

**Romanian Air Traffic Services Administration
ROMATSA R.A.**

SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

**Prepared in accordance with
International Financial Reporting Standards**

**As of and for the year ended
31 DECEMBER 2022**

CONTENT	PAGE
Independent Auditor's Report	3 - 10
Statement of Financial Position	11 - 12
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income	13
Statement of Changes in Equity	14 - 15
Statement of Cash Flow	16 - 17
Notes to Individual Financial Statements	18 - 77

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Board of Administration of
RA ROMATSA

Opinion

1. We have audited the financial statements of the ROMANIAN ADMINISTRATION OF AIR TRAFFIC SERVICES - RA ROMATSA ("the Company"), with registered office in 10 Ion Ionescu de la Brad Blvd., District 1, Bucharest, identified by the unique tax registration code RO1589932, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022 and the statement of comprehensive income, the statement of changes in equity and the statement of cash flows for the year then ended, including a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements.
2. The financial statements as of December 31, 2022 are identified as follows:

➤ Net assets / Total equity:	462,644,360 lei
➤ Net result for the financial year - profit:	72,680,561 lei
3. In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2022, and its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Ministry of Public Finance Order no. 2844/2016 for the approval of accounting regulations conforming with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union.
4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs), Regulation (EU) No. 537/2014 of the European Parliament and the Council (forth named „the Regulation“) and Law 162/2017 („the Law“). Our responsibilities under those standards are further described in the „Auditor’s Responsibilities for the Audit of the Financial Statements“ section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants’ Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), in accordance with ethical requirements relevant for the audit of the financial statements in Romania including the Regulation and the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion

Key Audit Matters

5. Key audit matters are those matters that, in our professional judgement, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters,

We considered the following as key audit matters:

Key Audit Matters

How our audit addressed the key audit matter

a) Provisions for pensions and similar benefits

The Company grants its employees, according to the employment contract, monetary benefits depending on the employee's years of service and upon retirement. Such benefits consist of a variable number of salaries, which vary according to the employee's professional category.

Such provisions amount to RON 570,614,067 at December 31, 2022 and RON 509,619,551 at December 31, 2021, respectively.

Due to the high value of such provisions and the relevance of the professional judgments involved, we consider this to be a key audit matter.

Our procedures regarding the level of provisions for pensions and benefits include:

- review of the judgments and assumptions applied by management for each category of provisioned benefits;
- inquiries with the representatives of the specialised departments, and external experts that provided assistance in order to understand and confirm management's assumptions in the calculation;
- review of the computation models prepared by the external actuary of the Company and the evaluation of the reasonability of the variables used in the computation;

Key Audit Matters

How our audit addressed the key audit matter

- assessment of the adequacy of the information disclosed as compared with the historical statistical information;
- understanding of the internal control in place on how the employees' benefits were determined and granted, including the verification of the clauses of the employment contract

b) Revenue recognition

The Company records revenues according to the International Convention regarding Cooperation for the Security of Air Navigation, which ensures for its member states a system of common taxation of routes (a unique taxation of flights).

Eurocontrol is the authority that ensures the implementation of this Convention, offering all member states computation, billing and collection services through the Central Route Charges Office.

ROMATSA's costs are included in the air navigation services charges that in term determine its revenue, are regulated and are highlighted in a Performance Plan covering a reference period lasting 5 years. Every year, when establishing the final unit rate that will be applied in the following year, the differences recorded between the values established at the beginning of the reference period and those achieved in the previous year are taken into account, these differences

Our procedures regarding the adjustment of revenues for route activity:

- understanding and assessment of the methodology used, specifically its consistent application from one financial year to another;
- understanding of internal controls in place as to the determination of revenues adjustments;
- review of the accuracy and completeness of the revenues recorded for the financial year ended December 31, 2022 (including confirmation procedures for transactions with Eurocontrol);
- review of the adequacy of disclosures in the notes to the financial statements;
- understanding and review of European Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 on exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the Single European Sky

Key Audit Matters

How our audit addressed the key audit matter

leading to the adjustment of the respective unit rate either by increasing or decreasing the applicable unit rate for the following year. The current reference period covers the period between 2020-2024, for which there is currently a Performance Plan approved by the European Commission.

The Company has reviewed the settlements of revenues obtained from Eurocontrol for the route activity and estimated to occur at the end of the settlement cycle.

Due to the matters presented above, we consider that the adjustment of revenues for route activity is a key audit matter.

performance and pricing system, applied in the context of the Covid-19 pandemic.

Other information - Administrators' Report and Non-Financial Statement

6. The administrators are responsible for the preparation and presentation of other information in accordance with OMFP no. 2844/2016, points 15-19. The Administrators are also responsible for such internal control as they deem necessary to enable the preparation and presentation of the Administrators' Report and the Non-Financial Statement which does not contain material misstatement due to fraud or error.
7. That other information includes the Administrators' Report, which also includes the Non-Financial Statement, but does not include the financial statements and the auditor's report thereon.
8. Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, unless otherwise explicitly mentioned in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

9. In connection with our audit of the financial statements for the year ended December, 31, 2022, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise, appears to be materially misstated.
10. Regarding the Administrators' Report and the Non-Financial Statement, we have read and report whether they have been prepared, in all material respects, in accordance with the requirements of OMFP no. 2844/2016, points 15-19.

On the sole basis of the procedures performed within the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) the information included in the Administrators' report for the financial year for which the financial statements have been prepared is consistent, in all material respects, with these financial statements.
- b) The Administrators' report and the Non-Financial Statement were prepared, in all material respects, in accordance with the information provided in points 15-19 of OMFP no. 2844/2016.

Moreover, based on our knowledge and understanding of the Company and its environment, gained during the audit on the financial statements prepared as at December 31, 2022, we are required to report if we have identified a material misstatement in the Administrators' report. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

11. Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Ministry of Public Finance Order no.2844/2016 for the approval of accounting regulations conforming with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union, as revised, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

12. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
13. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

14. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.
15. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
 - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing and opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
16. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
 17. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.
 18. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

19. We were appointed by the Board of Directors by decision no. 22942 as of 21.12.2021 to audit the financial statements of RA ROMATSA for the financial year ended December 31, 2022. The total uninterrupted duration of our commitment is 3 years, covering the financial years ending December 31, 2021 through December 31, 2023.

We confirm that:

- Our audit opinion is consistent with the additional report submitted to the Audit Committee of the Company that we issued the same date we issued this report. Also, in conducting our audit, we have retained our independence from the audited entity.
- We have not provided for the Company the prohibited non-audit services referred to in Article 5(1) of EU Regulation no.537/2014.

Bucharest, May 29, 2023

For signature, please refer to the original Romanian version

Madeline Alexander, Audit Partner
Registered in the ASPAAS Public Electronic Register with no. AF36

For and on behalf of: **TGS Romania Assurance and Advisory Business Services SRL**
Registered in the ASPAAS Public Electronic Register with no. FA91

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
<u>Assets</u>			
<i>Non-current assets</i>			
Property, plant and equipment	4	269,018,112	312,563,243
Intangible assets	5	105,821,253	70,073,779
Right-of-use of assets	6	22,988,941	22,516,510
Equity interest in other entities	7	-	-
Financial investments - non-current	8	109,293,131	109,091,901
<i>Total non-current assets</i>		507,121,437	514,245,433
<i>Current assets</i>			
Inventories	9	13,261,058	12,113,681
Trade and other receivables	10	1,077,720,715	892,532,832
Prepaid expenses	11	18,259,702	18,680,094
Cash and cash equivalents	12	205,032,973	15,812,812
<i>Total current assets</i>		1,314,274,448	939,139,419
<u>Total assets</u>		1,821,395,885	1,453,384,852
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
<i>Equity attributable to owners of the parent</i>			
Share capital	13	376,954,042	376,954,042
Legal reserve	13	41,863,620	37,148,815
Other reserves	13	33,506,665	22,316,961
Retained earnings	13	10,320,033	(14,027,647)
<i>Total equity</i>		462,644,360	422,392,171
<i>Non-current liabilities</i>			
Borrowings	14	399,430,000	319,046,200
Lease liabilities long term	6	21,097,101	20,933,027
Other long-term liabilities	16	581,432	134,205
Deferred revenue long term	19	38,114,758	10,708,651
Employee benefit obligations long term	17	520,620,720	467,677,150
<i>Total non-current liabilities</i>		979,844,011	818,499,233
<i>Current liabilities</i>			
Borrowings short term	14	66,570,000	-
Lease liabilities short term	6	3,358,592	2,995,476*
Trade and other payables	15	39,343,584	39,323,426*
Other current liabilities	16	15,718,149	6,633,609*
Employee benefit obligations short term	17	204,553,011	129,464,306*
Provisions for risks and charges short term	18	48,312,414	33,516,777*
Deferred revenue short term	19	1,051,764	559,854

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
<i>Total current liabilities</i>		378,907,514	212,493,448
<i>Total liabilities</i>		1,358,751,525	1,030,992,681
<i>Total equity and liabilities</i>		1,821,395,885	1,453,384,852

(*) In the present financial statements, the Company reviewed and corrected the classification of some amounts between balance sheet elements of the same nature as of 31.12.2021, without impacting total assets, total liabilities or total net assets. The changes regarding the comparative amounts are presented in the explanatory notes – 6, 15, 16, 17, 18.

The statement of financial position should be read together with the explanatory notes which form an integral part of these individual financial statements.

These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature



Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

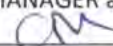
Signature



Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature



Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Turnover	21	1,349,009,969	995,854,688
Other operating income	22	5,306,450	6,954,143
Total operating revenues		<u>1,354,316,419</u>	<u>1,002,808,831</u>
Fuel expenses		(541,928)	(334,910)
Consumables, maintenance and repairs expenses	23	(6,220,089)	(3,867,113)
Personnel costs	24	(923,398,820)	(771,049,942)*
Depreciation, amortisation and impairment	25	(55,992,470)	(51,625,699)
Other operating expenses	26	(213,565,763)	(100,234,532)*
Total operating expenses		<u>(1,199,719,070)</u>	<u>(927,112,196)</u>
Operating Profit/Loss		154,597,349	75,696,635
Finance income	27	5,349,889	6,457,093*
Finance costs	28	(65,651,129)	(31,851,671)*
Finance costs – net		<u>(60,301,240)</u>	<u>(25,394,578)</u>
Profit/(Loss) before income tax		94,296,109	50,302,057
Income tax expense	29	(21,615,548)	-
[Profit/(Loss) for the year from continuing operations]		72,680,561	50,302,057
Other comprehensive income			
Actuarial gains/(losses) on post-employment defined benefit plan valuation	17	(32,428,372)	3,380,959
Post-employment defined benefit plan tax deferred		-	-
Other comprehensive income/(loss) for the period, net of tax		<u>(32,428,372)</u>	<u>3,380,959</u>
Total comprehensive income/(loss) for the period		40,252,189	53,683,016

(*) In the present financial statements, the Company has revised and corrected the classification of some amounts between income and expenditure elements on 12.31.2021, without impacting the net profit and the total comprehensive income. The changes regarding the comparative amounts are presented in the explanatory notes – 24, 25, 26, 27, 28.

The statement of comprehensive income should be read together with the explanatory notes that form an integral part of these individual financial statements.

These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Signature

Marius Adrian COJOC
GENERAL MANAGER

Signature

Cristian CÎTU - RADU
ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature

Notes 1 to 39 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Patrimony</u>	<u>Legal reserve</u>	<u>Other reserves</u>	<u>Retained earnings</u>	<u>Total</u>
Balance as at 1 January 2021	376,954,042	34,633,712	22,316,961	(65,195,560)	368,709,155
Comprehensive income					
Profit for the year 2021	-	-	-	50,302,057	50,302,057
Other comprehensive income					
Recognition of actuarial gain on defined benefit plan, net of tax	-	-	-	3,380,959	3,380,959
Increase in legal reserve	-	2,515,103	-	(2,515,103)	-
Total comprehensive income for the period	-	2,515,103	-	51,167,913	53,683,016
Balance as at 31 December 2021	376,954,042	37,148,815	22,316,961	(14,027,647)	422,392,171
Balance as at 1 January 2022	376,954,042	37,148,815	22,316,961	(14,027,647)	422,392,171
Comprehensive income					
Profit for the year 2022	-	-	-	72,680,561	72,680,561
Other comprehensive income					
Recognition of actuarial loss on defined benefit plan, net of tax	-	-	-	(32,428,372)	(32,428,372)
Increase in legal reserve	-	4,714,805	-	(4,714,805)	-
Increase in other reserves	-	-	11,189,704	(11,189,704)	-
Total comprehensive income for the period	-	4,714,805	11,189,704	24,347,680	40,252,189
Balance as at 31 December 2022	376,954,042	41,863,620	33,506,665	10,320,033	462,644,360

The statement of changes in equity must be read together with the explanatory notes that are an integral part of these individual financial statements. These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature

Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

Signature

Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cash flows from operating activities			
Profit for the period		72,680,561	50,302,057
Adjustments to reconcile the net result with the net cash used in operating activities:			
Income tax expense	29	21,615,548	-
Deferred income tax	29	-	-
Adjustment of the value of tangible and intangible assets - net	25	52,709,394	48,653,955
Adjustment of rights of use assets	6	3,283,076	2,971,745
Adjustments regarding provisions for current assets - net	26	22,209,573	(13,401,239)
Adjustments regarding provisions for risks and expenses - net	26	16,867,907	1,834,128
Adjustments regarding provisions for employee benefits IAS 19 – net	17	(13,096,818)	(27,841,421)
Adjustments to provisions for other liabilities to employees - net	17	52,425,634	9,529,330
Net loss from the sale of tangible and intangible assets	22, 26	70,857	372,405
Income from operating subsidies	22	(133,155)	(3,713,488)
Interest income	27	(1,446,168)	(926,469)
Bank interest expenses	28	19,883,684	5,718,926
Interest expenses on leasing contracts IFRS 16	6, 28	481,292	407,339
(Gain)/ Net loss from IFRS 16 amendments	6	20,718	(47,718)
Interest expense related to the net liability for employee benefits IAS 19	17, 28	41,662,962	23,162,386
Effect of exchange rate variation on lease obligations IFRS 16	6	(29,205)	363,731
Increase/(decrease) in operating cash before changes in working capital		289,205,860	97,385,667
Changes in working capital - Increase/decrease in:			
Increase in balances of trade receivables and other receivables		(205,221,146)	(291,980,222)
(Increase)/Decrease in inventory balances		(1,208,334)	758
Increase in trade payables and other payables balances		74,133,791	45,918,002
Cash flows from operating activities		153,677,171	(148,675,795)
Bank interest paid		(19,883,684)	(5,718,926)
Interest paid IFRS 16	6	(455,423)	(399,262)
Benefits paid to employees IAS 19	17	(36,644,775)	(47,112,185)
Profit tax paid		(15,573,783)	-
Net cash from/(used in) operating activities		84,352,507	(201,906,168)
Cash flows from investing activities			
Cash payments for the purchase of land and fixed assets, intangible assets and other long-term assets		(40,116,847)	(29,547,758)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

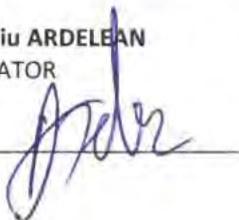
(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Income from sales of tangible assets		5,593	720
Interest income			-
Dividends received		1,446,168	2,201,930
Cash payment for the purchase of financial assets or short-term investments ceded		(201,230)	-
Cash receipts from bonds and treasury securities, deposits with maturity over 3 months		-	38,282,122
Net cash from/(used in) investing activities		(38,866,316)	10,937,014
Cash flows from financing activities:			
Cash receipts from loans guaranteed by the Government	14	146,953,800	186,946,200
Payments in cash leasing contracts IFRS 16	6	(3,219,830)	(3,288,081)
Net cash from financing activities		143,733,970	183,658,119
Net increase/ (decrease) in cash and cash equivalents		189,220,161	(7,311,036)
Cash and cash equivalents at the beginning of the financial year	12	15,812,812	23,123,848
Cash and cash equivalents at the end of the financial year	12	205,032,973	15,812,812

The attached notes from 1 to 33 form an integral part of these financial statements. These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Signature



Marius Adrian COJOC
GENERAL MANAGER

Signature



Cristian CÎTU - RADU
ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature



Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

1. GENERAL INFORMATION

RA ROMATSA (the Romanian Air Traffic Services Administration, "the Company" or "ROMATSA") was established on December 1, 1990 by Government Decision ("GD") no. 74/1991, amended by GD 731/1992, with subsequent amendments and additions, republished in the Official Gazette no. 500/20.07.2009, based on Law no. 15/1990 on the reorganization of state economic units as autonomous companys and commercial companies. The Company is fully owned by the Romanian State and it administers the State's public assets.

In accordance with art. 5 of Law no. 15 of 7 August 1990 regarding the reorganization of state economic units as autonomous companys and commercial companies, the Company owns the assets in its patrimony, and, for the exercise of its ownership title, the Company possesses, uses and disposes of, at its sole discretion, the assets in its patrimony or collects revenues therefrom, as the case may be, in order to attain the purpose for which it was established.

The address of the registered office of the Company is 10 Bd. Ion Ionescu de la Brad, District 1, Bucharest, Romania.

The main activities of the Company are the exploitation of Romania's airspace and the provision of air navigation services, including air traffic services, aeronautical communications services, navigation and supervision in the aeronautical field, aeronautical meteorological services, aeronautical information services. The main air navigation services provided by the Company are route services and terminal services. The Company is organised in two directions of air navigation services (DSNAR Arad and Constanța), a regional direction (DR Bucharest), 13 directions of air navigation services (DSNA Bucharest, Craiova, Oradea, Timișoara, Tulcea, Baia Mare, Satu Mare, Sibiu, Târgu Mureș, Iasi, Suceava, Cluj and Bacău) and the Central Administration.

The Company can be delegated by the Ministry of Transport to represent Romania in relations with the International Organization for Air Navigation Security EUROCONTROL.

On the date of authorization of these financial statements in accordance with IFRS for the financial year ended on 31.12.2022, members of the Board of Directors are the following:

- Ardelean Felix Corneliu – Chairman of the Board of Directors - appointed since 15.02.2023
- Burghiu David Alexandru - board member appointed since 15.02.2023
- Cupă Ion – board member appointed since 17.05.2023
- Grama Eduard - board member appointed since 15.02.2023
- Nedelcu Corvin - board member appointed since 25.11.2022
- Olteanu Elena Zinica - board member appointed since 15.02.2023
- Preoteasa Teodora Elena - board member appointed since 15.02.2023

Rates

a) Route activity

Commission Implementing Regulation (EU) 2019/317 of 11 February 2019 laying down a performance and charging scheme in the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) No 390/2013 and (EU) No 391/2013, represents the current legal framework for establishing the cost base of the tariffs, the calculation of the unit rates of the tariffs for airspace users, the adjustment according to inflation, the risk sharing mechanism in the matter of traffic, the mechanism of sharing the risks in the matter of costs.

Given the special situation generated by the COVID-19 pandemic, it was approved the Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of 3 November 2020 on exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the single European sky performance and charging scheme due to the COVID-19 pandemic.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Member States may exempt certain categories of flights from the payment of route charges, such as: military flights performed by aircraft of a Member State or of any third country, flights performed solely for the purpose of checking or testing equipment used or intended to be used as means of ground support for air navigation. Through the Regulation, Member States cover the costs of services that air navigation service providers have provided to flights exempted from en route or terminal air navigation charges.

In 1996, Romania acceded through Law no. 44/27.05.1996 to the EUROCONTROL International Convention, regarding cooperation for the safety of air navigation, concluded on 13 December 1960. Thus, air navigation services provided on the territory of Romania are subject to the decisions and procedures of the European Organization for the Safety of Air Navigation (EUROCONTROL) in what concerns the implementation of the common objectives in the field of air navigation and the measures necessary to ensure the safety and regularity of air traffic flows, as well as regarding the application of the common system of charging and collecting the remuneration of air navigation services provided to air operators (CRCO). Based on Annex IV "Provisions on the common system of route tariffs" to the EUROCONTROL Convention, it collects the amounts owed by air operators as compensation for the costs incurred by air navigation service providers and distributes them periodically. These amounts can only be used strictly for the provision of route air navigation services and ensuring their continuity and development.

EUROCONTROL invoices on behalf of ROMATSA the route air navigation services by applying a global unit rate of charge at a certain number of service units corresponding to such a flight:

- The global unit rate is composed of the national unit rate, established according to the Regulations and rules mentioned above, and the administrative unit rate, established by EUROCONTROL to cover its invoicing and rate collection services for route air navigation services;
- The route service unit for each flight represents the product of a distance factor flown in Romania's airspace and an aircraft weight factor.

b) Terminal activity

The tariffs for non-regulated terminal activity are charged for air navigation services provided in airport control areas and are approved by the Board of Directors of the Company. Charges are differentiated by airport, flight type and maximum take-off weight (MTOW). The tariffs for regulated terminal air navigation provided in the terminal area related to Bucharest Airports are subject to the provisions of Commission Implementing Regulation (EU) 2019/317 of February 11, 2019 establishing a performance and pricing system within the single European sky and of repealing the Implementing Regulations (EU) no. 390/2013 and (EU) no. 391/2013.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

2.1 Basis of preparation

a. Compliance with IFRS

The Company's financial statements have been prepared in accordance with:

- International Financial Reporting Standards (IFRS) adopted by the European Union and interpretations issued by the IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) applicable to companies reporting under IFRS.
- Law no. 82 of 1991 republished and updated;
- Order no. 2844/12.12.2016 for the approval of the Accounting Regulations compliant with the International Financial Reporting Standards ("Order 2844").

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

b. Basis of valuation

The financial statements have been prepared on the deemed cost basis, except for intangible assets which are stated at historical cost as explained in the accounting policies. Historical cost is generally based on the fair value of the consideration given in exchange for the assets.

In the first set of financial statements prepared according to IFRS, the Company applied IAS 29 Financial reporting in hyperinflationary economies, correcting the historical cost of the share capital and of the legal reserves with the effect of inflation, until December 31, 2003. Such adjustments were recorded in the retained earnings account.

c. Functional and presentation currency

The items included in the financial statements are measured using the currency of the main economic environment in which the entity operates, which is the Romanian Leu or "RON" ("functional currency"). The Romanian leu is not convertible outside of Romania.

Non-monetary items denominated in another currency that are accounted for at cost are translated using exchange rates at the date of the original transaction. Non-monetary items denominated in foreign currency measured at fair value are translated using exchange rates at the date of determination of fair value.

d. Use of estimates and professional judgments

The preparation of financial statements in accordance with IFRS requires the use of certain critical accounting estimates and the need for the application of professional judgments by Management in the process of implementing IFRS accounting policies.

Areas involving a higher degree of complexity or those in which assumptions and estimates have a significant impact on the financial statements are presented in Note 3 - "Critical accounting estimates and judgments".

e. Going concern

For the year ended on December 31, 2022, the Company recorded cumulative profits of RON 10,320,033 (on December 31, 2021: loss carried forward of RON 14,027,647), of which the net profit of the current financial year is RON 72,680,561 (the net profit of the financial year at 31.12.2021 is RON 50,302,057).

On December 31, 2022, the Company recorded positive equity in the amount of RON 462,644,360 (on December 31, 2021: positive net assets in the amount of RON 422,392,171).

On December 31, 2022, the current assets of the Company exceed the current liabilities by the amount of RON 931,622,606 (on December 31, 2021: the current assets exceed the current liabilities by the amount of RON 726,645,971).

Taking into account the budgeted figures, the Management considers that ROMATSA has sufficient liquidity to be able to meet its financial obligations when they become due for a period of at least one year.

Considering the above, the Management believes that ROMATSA will be able to carry out its activity in the foreseeable future and, consequently, the application of the principle of continuity of activity in the preparation of the individual financial statements is considered appropriate.

2.2 Changes in accounting policies and information presentation

a) New standards and amendments adopted by the Company

For the financial year beginning on January 1, 2022, the following standards and amendments to standards were applicable for the first time:

- Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use - Changes to IAS 16;
- Onerous contracts: Cost of Fulfilling a Contract - Changes to IAS 37;
- Annual Improvements to various standards

Amendments to IAS 16 (issued on 14 May 2020 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2022) – Property, Plant and Equipment: Proceeds before intended use. The amendment to IAS 16 Property, Plant and Equipment (PP&E) prohibits an entity from deducting from the cost of an item of PP&E any proceeds received from selling items produced while the entity is preparing the asset for its intended use. It also clarifies that an entity is ‘testing whether the asset is functioning properly’ when it assesses the technical and physical performance of the asset. The financial performance of the asset is not relevant to this assessment. As such, an asset may be used according to management's plans and be impaired before it reaches the level of operating performance expected by management. Entities must disclose separately the amounts of proceeds and costs relating to items produced that are not an output of the entity's ordinary activities.

Amendments to IAS 37 (issued on 14 May 2020 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2022) - Onerous contracts: Cost of Fulfilling a Contract. The amendment to IAS 37 clarifies that the direct costs of fulfilling a contract include both the incremental costs of fulfilling the contract and an allocation of other costs directly related to fulfilling contracts. Before recognising a separate provision for an onerous contract, the entity recognises any impairment loss that has occurred on assets used in fulfilling the contract.

Annual Improvements to IFRS Standards 2018–2020. The amendments concern the following aspects:

- IFRS 9 Financial Instruments – clarifies which fees should be included in the 10% test for derecognition of financial liabilities.
- IFRS 16 Leases – amendment of illustrative example 13 to remove the illustration of payments from the lessor relating to leasehold improvements, to remove any confusion about the treatment of lease incentives.
- IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards – allows entities that have measured their assets and liabilities at carrying amounts recorded in their parent's books to also measure any cumulative translation differences using the amounts reported by the parent. This amendment will also apply to associates and joint ventures that have taken the same IFRS 1 exemption.
- IAS 41 Agriculture – removal of the requirement for entities to exclude cash flows for taxation when measuring fair value under IAS 41. This amendment is intended to align with the requirement in the standard to discount cash flows on a post-tax basis.

The changes are adopted by the European Union as of January 1, 2022.

b) (b) New standards, amendments and interpretations issued, but not applicable for the financial year ended on December 31, 2022, therefore not adopted:

The Company has not early adopted new or revised standards and interpretations that have been issued but have not yet entered into force, as they are not expected to have a significant impact on the entity in the current or future reporting periods and on foreseeable future transactions. In some cases, these standards have not yet been adopted by the EU.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Amendments to IAS 1 (initially issued on 23 January 2020 and subsequently amended on 15 July 2020 and 31 October 2022, ultimately effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024) – **Classification of Liabilities as Current or Non-current**. These amendments clarify that liabilities are classified as either current or non-current, depending on the rights that exist at the end of the reporting period. Liabilities are non-current if the entity has a substantive right, at the end of the reporting period, to defer settlement for at least twelve months. The guidance no longer requires such a right to be unconditional. The October 2022 amendment established that loan covenants to be complied with after the reporting date do not affect the classification of debt as current or non-current at the reporting date. Management's expectations whether they will subsequently exercise the right to defer settlement do not affect classification of liabilities. A liability is classified as current if a condition is breached at or before the reporting date even if a waiver of that condition is obtained from the lender after the end of the reporting period. Conversely, a loan is classified as non-current if a loan covenant is breached only after the reporting date. In addition, the amendments include clarifying the classification requirements for debt a company might settle by converting it into equity. 'Settlement' is defined as the extinguishment of a liability with cash, other resources embodying economic benefits or an entity's own equity instruments. There is an exception for convertible instruments that might be converted into equity, but only for those instruments where the conversion option is classified as an equity instrument as a separate component of a compound financial instrument.

Amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2 (issued on 12 February 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Disclosure of Accounting policies**. IAS 1 was amended to require companies to disclose their material accounting policy information rather than their significant accounting policies. The amendment provided the definition of material accounting policy information. The amendment also clarified that accounting policy information is expected to be material if, without it, the users of the financial statements would be unable to understand other material information in the financial statements. The amendment provided illustrative examples of accounting policy information that is likely to be considered material to the entity's financial statements. Further, the amendment to IAS 1 clarified that immaterial accounting policy information need not be disclosed. However, if it is disclosed, it should not obscure material accounting policy information. To support this amendment, IFRS Practice Statement 2, 'Making Materiality Judgements' was also amended to provide guidance on how to apply the concept of materiality to accounting policy disclosures.

Amendments to IAS 8 (issued on 12 February 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Definition of accounting estimates**. The amendment to IAS 8 clarified how companies should distinguish changes in accounting policies from changes in accounting estimates.

Amendments to IAS 12 (issued on 7 May 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Deferred tax on receivables and payables arising from a single transaction**. Amendments to IAS 12 specify how to account for deferred tax on transactions such as leases and decommissioning obligations. In specified circumstances, entities are exempt from recognizing deferred tax when they recognize assets or liabilities for the first time. Previously, there was some uncertainty as to whether the exemption applied to transactions such as leases and decommissioning obligations – transactions for which both an asset and a liability are recognised. The amendments clarify that the exemption does not apply and that entities are required to recognize deferred tax on such transactions. The amendments require companies to recognize deferred tax on transactions that, on initial recognition, give rise to equal amounts of taxable and deductible temporary differences.

2.3 Investments in associates

An associate is an entity over which the Company has significant influence, but not control, over the financial and operating policies usually by an interest between 20% and 50% in the share capital. Investments in associates are accounted for using the equity method and are initially stated at cost. The Company's share in the profit or loss subsequent to the purchase is recognized in the profit and loss and its share in the reserves following the purchase is recognized in the statement of changes in equity, in other elements of the overall outcome.

The unrealized gains between the Company and associates are written off according to the interest in the share capital. Unrealized losses are written off if there is no evidence of impairment of an asset transferred between the Company and the associate. The associate's reporting data match the Company's and all the accounting policies comply with the Company's in case of similar transactions and events, in similar circumstances.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

2.4 Foreign currency transactions

Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions, and from the translation of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at year end exchange rates, are generally recognised in profit or loss. The exchange rates are as follows:

<u>Foreign currency</u>	<u>Symbol</u>	<u>Exchange rate</u> <u>(lei for 1 unit of foreign currency)</u>	
		<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
US dollar	USD	4,6346	4,3707
Euro	EUR	4,9474	4,9481
Pound	GBP	5,5878	5,8951
Canadian dollar	CAD	3,4232	3,4192

Non-monetary assets and liabilities valued at historical cost or deemed cost in a foreign currency are translated using the exchange rate at the date of the transaction.

2.5 Property, plant and equipment

(a) Recognition and evaluation

Property, plant and equipment are valued at cost, less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses recognized.

The costs of tangible assets in progress include material costs, costs to install and assemble, initial delivery and handling costs, costs for testing the correct operation of the asset, direct salaries and other costs directly attributable to bringing the asset to operating conditions

The adjustment for the impairment of unused or used tangible assets is registered in the financial statements to the extent they are identified.

In order to determine whether an item of property, plant and equipment measured at estimated cost is impaired, the Company applies IAS 36. At the end of each reporting period, the Company estimates whether there are indications of impairment of these assets, and if identified, the recoverable amount of the asset is estimated and the related impairment is registered. An impairment loss must be recognized immediately in profit or loss.

Any gains or losses from the disposal of a tangible asset are determined as the difference between the net proceeds from disposal and the carrying value of the element and are recognized in profit or loss as other revenues or other expenses.

(b) Subsequent costs

Capitalized costs with inspection and capital repairs are separate components of the corresponding assets or the corresponding groups of assets. Capitalized costs with capital repairs are amortized using the depreciation method for the base asset until the next repair.

Expenses with major repair activities include the cost of replacing the assets or parts of the assets, inspection costs and capital repair costs. These expenses are capitalized if an asset or part of an asset that has been depreciated separately is replaced and is likely to result in future economic benefits, and if the recognition criteria are met.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

If a part of the replaced asset was not considered a separate component and therefore was not depreciated separately, the replacement value is used to estimate the net carrying amount of the replaced asset that is immediately scrapped. All other costs of current repairs and usual maintenance are directly recognized in expenses.

(c) Depreciation of tangible assets

Depreciation is calculated to reduce the gross value (cost) using the straight line method throughout the useful life (period in which an asset is estimated to be available for use) of tangible assets and the components thereof, which are used separately.

The estimated useful lives used for the main categories of tangible assets are as follows:

Fixed assets	Estimated useful life (years)
Buildings and special constructions	8-48 (mainly 40)
Machines, equipment and vehicles	4-18 (mainly 12)
Other tangible assets	4-24 (mainly 15)

The residual value of the asset and the useful life of the asset are revised at least at the end of the financial year.

Assets are depreciated when they become ready for use, i.e. when they are in the required location and condition to operate as intended by the management.

Depreciation of an asset ceases at the earliest of when the asset is classified as held for sale (or included in a disposal group that is classified as held for sale in accordance with IFRS 5) and the date when the asset is derecognised. Therefore, depreciation does not cease when the asset is not used unless it is fully depreciated.

The Company calculates and records expenses for the depreciation of intangible assets starting with the month in which it was put into operation, acquired, available for use. The company does not calculate and record expenses for the depreciation of property, plant and equipment in the month of inventory outflow.

Land and buildings are separable assets and are accounted for separately even when they are acquired together.

Land and non-current assets in progress are not depreciated.

If the cost of land comprises costs for decommissioning, removal, restoration, then such costs are amortised throughout the period when benefits are obtained as a result of incurring such costs.

Non-current assets in progress are depreciated when they become ready for use, i.e. when they are in the required location and condition to operate as intended by the management.

2.6 Public patrimony

Law no. 213/1998 on public property and its legal regime regulates the status of the public domain. This law states that ownership of public property belongs to the state or local authorities that can lease or grant property which is public property. GD no. 624/2010 regarding the amendment of annex 16 to HG no. 1705/2006 for the approval of the centralized inventory of goods in the public domain of the state, establishes in annex no. 16 the immovable assets (land) that make up the public domain of the state through the Ministry of Transport (MTI) under the Company of ROMATSA. Also by HG no. 359/2016 regarding the updating of the inventory value of a building located in the public domain of the state and under the Company of the Ministry of National Defense and for the transfer of parts of buildings located in the public domain of the state from the Company of the Ministry of National Defense to the Company of the Ministry of Transport were received for use two lands in the public domain of the state.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

For the right to use the lands that belong to the public patrimony, the Company does not have to pay any user fee. The Company recognizes the right to use lands that belong to the public patrimony as tangible assets. The value of land in the public domain of the state under the Company of the Company is recorded in off-balance sheet accounts.

The patrimony represents the State's contribution, consisting of the assets transferred to the Company upon its establishment.

2.7 Intangible assets

Intangible assets representing software are recognised according to the acquisition cost, less the cumulated amortization and any recognized impairment. The acquisition costs of software are capitalized and treated as intangible assets if they meet the recognition criteria provided by IAS 38 "Intangible assets" (these are not an integral part of a hardware equipment or they derive from contractual rights).

Intangible assets are amortized on a straight-line basis throughout their useful life. Software is amortized on a straight-line basis over 3 years, except for the software SOFTWARE ATM SYSTEM 2015+ which is amortized linearly over a period of 12 years.

In order to determine whether an intangible asset measured at cost is impaired, the Company applies IAS 36. At the end of each reporting period, the Company estimates whether there are indications of impairment of those assets, and if they are identified, the recoverable amount of the asset is estimated and the related impairment is registered. An impairment loss must be recognized immediately in profit or loss.

2.8 Inventories

In accordance with IAS 2 – Inventories, these are assets which are:

- held for sale in the ordinary course of business;
- in the process of production for such sale; or
- in the form of materials or supplies to be consumed in the production process or in the rendering of services;

Inventories are stated at the lower of cost and net realizable value. Net realizable value represents the selling price estimated in the normal course of business less estimated costs of completion and costs necessary to make the sale. For stock of raw materials and obsolete or slow moving materials, and non-marketable finished goods the Company makes adjustments based on the management's estimates.

Inventory impairments are set up and reversed on the account of profit or loss.

The Company uses the First-In-First-Out (FIFO) method to determine the write-off cost of materials. For finished products, the standard cost is used for registration and deregistration. At the end of each month, on an accrual basis, the actual cost of the products obtained is determined.

2.9 Financial instruments

(i) Non-derivative financial assets

The Company initially recognizes receivables at the transaction date. Any other financial assets are initially recognized on the date the Company becomes a party to the contractual provisions of a financial instrument. The Company derecognizes a financial asset when the contractual rights to the cash flows arising from the financial asset expire or transfers the rights to collect the contractual cash flows from the financial asset through a transaction in which all the risks and rewards of ownership of the financial asset are transferred. The Company separately recognizes as assets or liabilities any rights and obligations created or retained in the transfer.

Financial assets and liabilities are offset and presented at net value in the statement of financial position when the Company has the legal right to offset and intends to either offset on a net basis or realize the asset and settle the liability simultaneously.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

The non-derivative financial assets of assets are represented by financial investments, trade receivables and cash and cash equivalents.

Financial investments

Financial investments include short-term bank deposits with maturities of more than three months and less than one year and financial assets held to maturity. These investments are initially recognized at fair value plus transaction costs directly attributable to the acquisition. After initial recognition, financial investments are valued at amortized cost using the effective interest method, less the amount of impairment losses.

Trade receivables

Trade receivables include invoices issued at nominal value and estimated receivables related to services rendered. Trade receivables are initially recorded at fair value. Subsequent to initial recognition, receivables are recorded at amortized cost using the effective interest method, less loss allowance. The amortized cost of receivables approximates the nominal value, due to the short settlement period.

Cash and cash equivalents

For the purpose of presentation in the statement of cash flows, cash and cash equivalents includes cash on hand, deposits held at call with financial institutions, other short-term, highly liquid investments with original maturities of three months or less that are readily convertible to known amounts of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value, and bank overdrafts. Bank overdrafts are shown within borrowings in current liabilities in the balance sheet.

Held-to-Maturity Investments

If The Company has the intention and ability to hold financial securities until maturity, then these financial assets are classified as held-to-maturity investments.

Held-to-maturity financial assets are initially recognized at fair value plus directly attributable transaction costs. After initial recognition, held-to-maturity financial assets are valued at amortized cost using the effective interest method, less the amount of impairment losses.

Any sale or reclassification before maturity of an insignificant higher value of held-to-maturity investments and which does not occur close to their maturity results in the reclassification of all held-to-maturity investments in the category of available-for-sale assets and the Company will no longer be able to classify investment instruments as held to maturity in the current year and the next two financial years.

(ii) Non-derivative financial liabilities

The Company initially recognizes financial liabilities on the date the Company becomes a party to the contractual provisions of a financial instrument. The Company derecognizes a financial liability when the contractual obligations are extinguished or canceled or expire.

The Company classifies non-derivative financial liabilities in the category of other financial liabilities. Such financial liabilities are initially recognized at fair value less directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition, these financial liabilities are valued at amortized cost using the effective interest method.

Financial assets and liabilities are offset and presented at net value in the statement of financial position when the Company has the legal right to offset and intends to either offset on a net basis or realize the asset and settle the liability simultaneously. The non-derivative financial liabilities of the Company include trade and other current liabilities.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Liability

A debt is a present obligation of the company arising from past events and the settlement of which is expected to result in an outflow of resources embodying economic benefits.

A liability is accounted for and presented in the financial statements when it is probable that an outflow of economic benefits will result from the liquidation of a present obligation and the amount at which such settlement is made can be reliably measured.

Current liabilities are those liabilities that are payable over a period of up to one year.

A liability should be classified as a short-term liability, also called a current liability, when:

- a) it is expected to be settled in the ordinary course of the Company's operating cycle;
- b) it is held primarily for trading purposes;
- c) it is payable within 12 months from the balance sheet date; or
- d) the Company does not have the unconditional right to defer the payment of the liability for at least 12 months as of the balance sheet date.

All the other liabilities must be classified as **long-term liabilities**.

Liabilities are stated at amortized cost. Deferred income classified as long-term liabilities are discounted using the effective interest method. The discount rate used for this purpose is the rate determined according to the Company's procedures developed by the management of the company.

The Company derecognizes a liability when the contractual obligations are paid, cancelled or expire.

If the goods and services provided in connection with the current activities were not invoiced, but the delivery was made and the value is available, the respective obligation is recorded as a liability.

2.10 Depreciation of assets

Non-derivative financial assets (including receivables)

A financial asset not designated at fair value through profit or loss including interest related to a financial investment is evaluated at the end of each reporting period to determine whether there is any objective evidence that the asset is impaired. A financial asset is impaired if there is objective evidence of impairment as a result of an event that occurred after the initial recognition of the asset, and if that loss event has a negative impact on the estimated future cash flows of the financial asset that can be estimated in reasonably. Objective evidence that a financial asset is impaired may include default by a debtor or indications that a debtor is entering bankruptcy. The Company considers the evidence of impairment of receivables based on a specific and general analysis. In assessing the impairment of receivables at a specific level, the Company considers customers in litigation, likely to enter a state of bankruptcy or insolvency, or with a history of bad payments. The assessment of impairment at the general level is based on the historical analysis of the probability of non-collection.

An impairment loss in respect of a financial asset carried at amortized cost is determined as the difference between the carrying amount of the financial asset and the present value of the estimated future cash flows, discounted at the current market rate of return for similar financial assets.

Non-financial assets

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

The carrying amounts of non-monetary assets other than inventories and deferred taxes are reviewed at each reporting date to determine whether there are any indications of impairment. The impairment loss is recognized at the level of the difference between the book value of the asset and the recoverable amount. Recoverable value is the higher of fair value less costs to sell and value in use. For the purpose of assessing an impairment loss, the asset or the smallest group of assets that includes the asset under consideration and that generate independent cash inflows (cash-generating units) will be identified. Impaired non-financial assets, except goodwill, are reviewed annually to assess a possible reversal of the impairment loss.

Fair value less costs to sell represents the price of a firm commitment to sell in an arm's length transaction, adjusted for the costs of disposing of the asset. If there is no firm commitment to sell, but the asset is traded in an active market, fair value less costs to sell is the market price of the asset less costs to dispose of the asset. If there is no firm commitment to sell and the asset is not traded in an active market, the fair value less costs to sell is estimated to be the value that the Company can obtain from the disposal of the asset in an arm's length transaction after deducting costs disposal, taking into account the results of recent transactions with similar assets in the same sector of activity.

The value in use of an asset is the present value of the cash flows expected to be obtained from the use of the asset or cash-generating unit and from its disposal. Value in use is calculated by applying a reasonable pre-tax discount rate to the forecasted cash flows. The estimate of cash flows is based on those assumptions that represent management's best judgments regarding the economic conditions that will exist over the useful life of the asset.

2.11 Distribution of profit to the owner

According to IAS 1 Presentation of financial statements, owners are the holders of instruments classified as equity.

According to OG 64/2001, the Company allocates profit as payments to the State budget. These are recognized as equity distributions in the period in which their distribution is approved.

2.12 Employee benefits

Employees' short-term benefits principally include salaries and social security contributions and other benefits as per the individual employment contracts, collective employment contracts/agreements in force. In the normal course of business, the Company makes payments to the Romanian State for its employees for social security. All employees of the entity are members of the Romanian State pension plan. The employees' short-term benefits are recognized as expenses as the services are provided.

Other long-term employees' benefits. The Company's net obligation as regards long-term benefits granted to employees, other than the pension plans, is the value of future benefits that employees earned in exchange for services provided in the current and previous period. Such benefit is discounted to determine its fair value and the fair value of any related asset is deducted. Such benefits are estimated using the projected unit credit method. Any actuarial gains or losses are recognized to profit or loss as they arise. Other long-term employee benefits are represented by anniversary bonuses.

Termination benefits are recognized as expense when the Company is obviously engaged in a detailed official plan for the termination of the employment contract and without any realistic possibility to abandon such plan, prior to the normal retirement date or for granting benefits for termination of the employment contract further to an offer advanced in order to encourage voluntary redundancy. In the latter case, termination benefits are charged against income when the Company has advanced an offer of voluntary redundancy, when it is probable that the offer will be accepted and the number of employees who will accept the offer may be reasonably estimated.

Defined contribution plans are post-employment benefit plans under which an entity pays fixed contributions to a separate entity (a fund) and will not have any legal or implicit obligation to pay additional contributions if the fund

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

does not hold sufficient assets to pay all of the employees' benefits related to the service provided by the employee in the current and prior periods.

Liabilities for retirement defined contribution plans are recognized as expense with employee benefits in profit or loss in the periods when the services are provided by employees. Prepaid contributions are recognized as asset if it is possible to repay them in cash or to reduce future payments.

A defined benefit plan is a post-employment benefit plan other than a defined contribution plan. The Company's net liabilities with defined benefit plans are calculated separately for each separate plan by estimating the value of future benefits that the employees obtained for the services provided in the current and prior periods. Such benefits are discounted at present value, the discount value being obtained as the arithmetic average between fixing bid and ask yields of the National Bank of Romania (NBR) for 10-year Government bonds. The benefits refer to retirement premiums.

The calculation is conducted annually by a qualified actuary using the projected unit credit method. When a plan's benefits are increased, the share of the additional benefit related to services previously provided by employees is recognized immediately in the profit or loss.

The Company has adopted IAS 19 "Employee benefits" (2011) with January 1, 2012 as the initial application date and has changed the method of recognizing actuarial gains and losses from defined benefit plans. They are recognized as other elements of the overall outcome while all the expenses related to defined benefit plans are recognized to the profit or loss account of the period.

The Company recognizes gains and losses from the decrease or settlement of a defined benefit plan when the decrease or settlement occurs. The gains or losses from the decrease or settlement include any change in the fair value of the plan's assets, any change in the present value of the liability for the defined plan, any related actuarial gains and losses and the cost of prior services not previously recognized.

Any actuarial estimation is subjective and different experts may have different estimation approaches and may use different assumptions. The actual future expenses will not be the same as those estimated and may deviate significantly from the estimates made. The calculations are based on certain assumptions that are presented in the financial statements and the derived values are dependent on them. The assumptions are, ultimately, the responsibility of the management of the Company.

2.13 Provisions

A provision is recognized only when the following conditions are met: the Company has a present (legal or constructive) obligation as a result of a past event; it is probable (namely, more probable than improbable) that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation; when a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. When the effect of the time value of money is significant, the value of a provision is the present value of expenses provided to be required to settle the obligation. If an outflow of resources embodying economic benefits is not likely to be needed to settle the obligation, the provision must be reversed.

2.14 Contingent liabilities

Contingent liabilities are not recognized in the accompanying financial statements. They are presented if an outflow of resources embodying economic benefits is possible, but not probable.

A contingent asset is not recognized in the accompanying financial statements, it is presented when an inflow of resources embodying economic benefits is probable.

2.15 Revenue recognition

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Revenues are recognized when it is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company, and the amount of the revenue may be accurately determined. Revenues mainly represent en route, terminal and other services provided by the Company, at a certain point in time.

EUROCONTROL, the authority regulating charges for the route and terminal activity of ROMATSA has established, for the periods 2011 – 2014 and 2015 – 2019 and 2020-2024, the obligation to recover the over/under-charges resulting from variations between the estimated traffic loads and inflation, and the real ones. The effects of such over/under-charges in each current period will be recovered by ROMATSA, by adjusting the charges levied 2 years after the year generating the above-mentioned variations.

The changes in traffic flows following the geopolitical crises, more favourable economic development than planned in the past years, as well as a significant reduction in real inflation, have caused significant fluctuations in traffic volumes, i.e. inflation rates for the second reference period, 2015-2019.

Such variations resulted in an overcharging in the current period, and the Company expected the authority to recover such amounts by adjusting the charge levied by the Company in future periods, according to the provisions of the regulation mentioned above.

In conclusion, the second reference period was characterized by an excess of the number of service units forecasted according to the DANUBE FAB Performance Plan for the second reference period (2015-2019). Thus, the Company reimbursed to the airspace users the additional revenues obtained by applying the risk-sharing mechanism in terms of traffic.

According to the Commission's Implementing Decision (EU) 2018/1782 of 15 November 2018, it was allowed to revise Romania's key performance targets for 2018 and 2019, so that revenue adjustments for the application of the mechanism for sharing traffic risk and for the application of the inflation adjustment mechanism were considerably lower in 2018 and 2019.

At the beginning of 2020, the Company submitted to the European Commission a Draft Performance Plan for the third reference period (2020-2024) in accordance with the Commission's Implementing Regulation (EU) 2019/317 of 11 February 2019 to lay down a performance and charging scheme in the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) No 390/2013 and (EU) No 391/2013. In the context of the COVID-19 pandemic which led to a sharp drop in air traffic caused by a significant reduction in demand, the European Union adopted Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of 3 November 2020 on exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the single European sky performance and charging scheme due to the COVID-19 pandemic, which modifies provisions in the (EU) Regulation 2019/317

Thus, according to art. 5, para. 4 of the Regulation, the adjustments for the period 2020-2021 are calculated on the basis of the draft performance plans relevant for setting the unit rates and the current costs and air traffic, and these must be distributed equally over a period of 5 to 7 calendar years, as of the following year to that in which the performance plan was adopted. More specifically, the cumulative loss of revenue for the period 2020-2021 will be recovered, starting with 2023, over a period of 7 years, by increasing the tariff received from the airspace users for the services provided.

IFRS 15 Revenues from contracts with customers provides that the Company must assess revenues from contracts with customers at the value of the consideration that the Company estimates being entitled to in exchange of the transfer of services and goods promised to a customer. The value of the consideration may vary as a result of discounts, rebates, repayments, incentives, performance bonuses or other similar elements.

Revenues must be measured at the fair value of the consideration received or to be received.

2.16 Financial income and expenses

Financial income includes interest income and FX differences as a result of the measurement, at the end of each reporting period, of foreign currency receivables and liabilities. Interest income is recognized in the statement of Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

the overall outcome in the period referred to, by reference to the outstanding capital, using the effective interest method.

The financial expenses include the interest expenses related to the long-term loan contracted by the company in 2020, the interest related to the leasing contracts recognized according to IFRS 16 Leasing and the expenses from the exchange rate differences as a result of the evaluation, at the end of each reporting period, of the receivables and liabilities in foreign currency. In the category of financial expenses is included the value of the amount paid over the nominal value of the government bonds distributed until their maturity.

FX gains and losses are presented as net value.

2.17 Income tax

Income tax consists of current and deferred tax. Current and deferred tax is recognized in profit or loss, except if it refers to elements directly recognized in equity or other elements of the overall outcome.

The current tax is the estimated tax payable or receivable, calculated based on the annual tax result, using the tax rate in force on the date of the financial statements, adjusted by previous years' corrections.

Deferred tax is obtained by applying the balance sheet method on the temporary differences between the book value and tax base of balance sheet items. Deferred tax is calculated based on the tax rates provided by the legislation in force for the period when the temporary difference occurs.

Deferred tax-asset is recognized only if it is probable to obtain taxable profit in the future, so that tax losses carried forward and temporary differences may be used. Deferred tax-asset is reduced if the tax benefit is improbable to be realized.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legal right to set off current tax liabilities and assets, and which related to taxes levied by the same tax authority from the same taxable entity.

The effect of the change of tax rates on deferred tax is recognized in the profit or loss except if it refers to the lines previously recognized in equity.

2.18 Subsidies

Subsidies are recognized as income when there is a reasonable assurance that they will be received and that the Company meets the subsidy conditions. Subsidy income is registered in the statement of the overall outcome under "Other operating income".

2.19 Subsequent events

The accompanying financial statements reflect events after the end of the year, which provide additional information about the position of the Company at the balance sheet date or those that indicate a possible violation of the going concern principle (events that cause adjustments). Subsequent events that are not adjusting events are disclosed in the notes when considered significant.

2.20 New Standards, Amendments and Interpretations

A number of new standards, amendments to standards and interpretations are applicable to annual periods beginning on January 1, 2023 and have not been applied in the preparation of these financial statements. None of the new standards are expected to have a significant effect on the Company's individual financial statements.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

3. ACCOUNTING ESTIMATES, ASSUMPTIONS AND FUNDAMENTAL REASONING

The preparation of financial statements in accordance with IFRS requires the use of estimates from the Company's management, judgments and assumptions that affect the application of accounting policies, as well as the reported value of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates, depending on changes in the assumptions used and economic conditions different from those originally forecast.

Estimates and assumptions are reviewed periodically. Revisions to accounting estimates are recognized in the period in which the estimate is revised, if the revision affects only that period, or in the period in which the estimate is revised and future periods if the revision affects both the current period and future periods.

Provisions

At the end of each period, the Company establishes provisions, based on a reasonable estimate of the expenditure necessary to settle current obligations. The Company recognizes provisions in accordance with the accounting policy presented in Note 2. Provisions are reviewed at each reporting and adjusted to reflect the most reasonable estimates.

The Company also recognizes provisions for benefits granted to employees in accordance with IAS 19 "Employee benefits" as presented in the accounting policy mentioned in Note 2. According to the collective labor agreement and individual labor contracts, the Company provides cash benefits to employees, upon retirement, depending on length of service and the category of personnel to which he belongs in accordance with the individual employment contract. The Company makes estimates on the number of employees who will retire in the following years, on the probability of a reduction in the number of employees, on the inflation rate and the discount rate, and recognizes provisions based on these estimates (Note 17).

Adjustments for impairment of receivables

The assessment for impairment of receivables is performed individually and is based on management's best estimate of the present value of the cash flows expected to be received. The Company reviews its commercial and other receivables at each financial statement date, in order to assess whether it should record an impairment in the profit and loss account. Management's professional judgment is required in particular for estimating value and coordinating future cash flows when determining the impairment loss. These estimates are based on assumptions regarding several factors, and actual results may differ, resulting in future changes in adjustments. Adjustments for the impairment of customer receivables for route and terminal navigation services are determined by applying the simplified method in IFRS 9 Financial Instruments and is based on the default rate taking into account the last 5 years of historical data.

Adjustments for depreciation of fixed assets

In accordance with IAS 36, tangible and intangible assets are analyzed to identify whether they show signs of impairment at the balance sheet date. If the net book value of an asset is greater than its recoverable amount, an impairment loss is recognized to reduce the net book value of that asset to the level of the recoverable amount. If the reasons for recognizing the impairment loss disappear in subsequent periods, the net book value of the asset is increased to the level of the net book value, which would have been determined if no impairment loss had been recognized.

Investments held to maturity

In order to classify the financial assets as held to maturity, the Company's management uses its professional judgment. Because the Company has the ability and intention to hold government securities and bonds until maturity, they have been classified as held-to-maturity investments.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

4. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

<u>Property, plant and equipment</u>	<u>Land and buildings</u>	<u>Machinery, equipments and vehicles</u>	<u>Other tangible assets</u>	<u>Tangible assets in progress and advances for tangible assets</u>	<u>Total</u>
As at 1 January 2021					
Cost	231,767,608	292,162,138	12,508,352	38,744,567	575,182,665
Cummulated depreciation	(87,213,051)	(157,077,029)	(5,830,829)	-	(250,120,909)
Cummulated impairment	(5,971,678)	(2,969,427)	(159,023)	(829,163)	(9,929,292)
Net book value	<u>138,582,879</u>	<u>132,115,682</u>	<u>6,518,500</u>	<u>37,915,403</u>	<u>315,132,464</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2021</u>					
Initial net book value	138,582,879	132,115,682	6,518,500	37,915,403	315,132,464
Additions	-	56,235	-	35,379,871	35,436,105
Transfers from construction in progress	1,129,247	7,567,352	567,914	-	9,264,512
Disposals	(196,188)	(518,426)	(278,550)	(9,233,103)	(10,226,267)
Cummulated depreciation of disposals	24,633	381,550	211,863	-	618,046
Depreciation charge	(10,433,538)	(26,356,101)	(880,107)	-	(37,669,746)
Impairment losses reverse	409	4,529	3,191	-	8,129
Final net book value	<u>129,107,442</u>	<u>113,250,820</u>	<u>6,142,810</u>	<u>64,062,171</u>	<u>312,563,243</u>
As at 31 December 2021					
Cost	232,700,667	299,267,298	12,797,715	64,891,335	609,657,015
Cummulated depreciation	(97,621,956)	(183,051,580)	(6,499,073)	-	(287,172,609)
Cummulated impairment	(5,971,269)	(2,964,898)	(155,832)	(829,163)	(9,921,163)
Net book value	<u>129,107,442</u>	<u>113,250,820</u>	<u>6,142,810</u>	<u>64,062,171</u>	<u>312,563,243</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2022</u>					
Initial net book value	129,107,442	113,250,820	6,142,810	64,062,171	312,563,243
Additions	-	133,234	-	44,711,676	44,844,910
Transfers from construction in progress	6,164,538	17,315,943	717,170	-	24,197,651
Disposals	(500,702)	(2,523,955)	(39,204)	(75,786,336)	(78,850,197)
Cummulated depreciation of disposals	466,542	2,487,487	33,381	-	2,987,410

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

<u>Property, plant and equipment</u>	<u>Land and buildings</u>	<u>Machinery, equipments and vehicles</u>	<u>Other tangible assets</u>	<u>Tangible assets in progress and advances for tangible assets</u>	<u>Total</u>
Depreciation charge	(10,224,826)	(25,631,407)	(895,947)	-	(36,752,180)
Impairment losses reverse	4,657	22,306	311	-	27,274
Final net book value	125,017,651	105,054,428	5,958,521	32,987,512	269,018,112
As at 31 December 2022					
Cost	238,364,503	314,192,521	13,475,681	33,816,675	599,849,380
Cummulated depreciation	(107,380,240)	(206,195,499)	(7,361,639)	-	(320,937,378)
Cummulated impairment	(5,966,612)	(2,942,593)	(155,521)	(829,163)	(9,893,889)
Net book value	125,017,651	105,054,428	5,958,521	32,987,512	269,018,112

Lands and buildings

The lands registered in these financial statements at the beginning of 2022 amount to RON 5,666,696, and at the end of 2022 their value has not changed. The amount from the beginning of 2021 also included the value of RON 158,798 for three lands in the public domain of territorial administrative units that were erroneously tabulated as being the property of the Company. In the course of 2021, the land book extracts were updated to correct material errors and the lands worth RON 158,798 were reclassified in off-balance sheet accounts "Goods received under Company, concession and rent".

The buildings include headquarters and special constructions necessary for air traffic control equipment located in the territory.

Technical installations and machines

Machinery, equipment and vehicles mainly include air traffic control systems (RADAR, signalling, IT and communications equipment, weather stations, etc.) and road vehicles.

The Company commits to significant investments, as part of the Operational Concept in accordance with HG 536/2000.

The normative act provides for a program to modernize the Romanian Air Traffic Management (ATM) system and involves significant improvements for the existing systems and processes.

During the period ended on December 31, 2022, the Company transferred from the account of fixed assets in progress equipment and software representing, mainly, improvements to the communication and air traffic management systems, weather equipment, for the own production of green energy, for modernization of control towers as well as equipment intended for use on the ground.

Other tangible assets

Other tangible assets consist of furniture and office equipment.

Assets in progress

Among the assets in progress, one of the most significant amounts is the one related to the "PBN infrastructure insurance" investment objective, namely 15 DME systems, worth RON 13,982,722.28.

5. INTANGIBLE ASSETS

	<u>Intangible assets</u>	<u>Intangible assets in progress and advances for intangible assets</u>	<u>Total intangible assets</u>
As at 1 January 2021			
Cost	169,031,706	1,213,473	170,245,179
Cummulated depreciation	(90,239,521)	-	(90,239,521)
Net book value	<u>78,792,185</u>	<u>1,213,473</u>	<u>80,005,658</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2021</u>			

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Intangible assets</u>	<u>Intangible assets in progress and advances for intangible assets</u>	<u>Total intangible assets</u>
Initial net book value	78,792,185	1,213,473	80,005,658
Additions	1,897,384	-	1,897,384
Disposals	(1,484,797)	-	(1,484,797)
Cummulated amortization of disposals	647,873	-	647,873
Amortization charge	(10,992,338)	-	(10,992,338)
Net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,779
As at 31 December 2021			
Cost	169,444,293	1,213,473	170,657,766
Cummulated depreciation	(100,583,986)	-	(100,583,986)
Net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,779
Financial year ended at 31 December 2022			
Initial net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,780
Additions	51,754,506	1,190,929	52,945,435
Disposals	(53,270)	(1,213,473)	(1,266,743)
Cummulated amortization of disposals	53,270	-	53,270
Amortization charge	(15,984,489)	-	(15,984,489)
Net book value	104,630,324	1,190,929	105,821,253
As at 31 December 2022			
Cost	221,145,529	1,190,929	222,336,458
Cummulated depreciation	(116,515,205)	-	(116,515,205)
Net book value	104,630,324	1,190,929	105,821,253

Intangible assets are stated at cost less accumulated amortization and accumulated impairment losses and include computer software.

The largest part of the intangible assets is the investment in the ATM 2015+ routing system, Step 1, Phase 1, in the total amount of RON 76,386,264 for which amortization is calculated starting from June 2020 over an estimated life period of 12 years.

Other important intangible assets entered in 2022 are software and licenses for air traffic control equipment ATM System 2015+ Phase II, worth RON 31.292.240,31 and for the DPS system, worth RON 17,115,449.87.

6. RIGHT-OF-USE ASSETS AND LEASING LIABILITIES

6.1 Amounts recognized in the balance sheet

The impact of the application of IFRS 16 by the Company consists in the recognition of a right of use as an asset, respectively a liability regarding leasing for existing contracts on January 1, 2019, which led to an increase in the value of tangible assets and liabilities by RON 24,555 thousand. At the beginning of 2022, the value of the right to use the leased assets was RON 22,516,510 and at the end of 2022 this value reached RON 22,988,941. In the statement of profit or loss of the financial year 2022, the Company reported depreciation expenses in the amount of RON 3.283.076 and interest expenses in the amount of RON 481,292, instead of rent expenses.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

a) Right-of-use assets

	RON 31 December 2022	RON 31 December 2021
Land	2,049,480	2,248,309
Buildings	18,884,003	18,493,031
Equipment	432,810	-
Other	1,622,648	1,775,170
Total	22,988,941	22,516,510

b) Lease liabilities

	RON 31 December 2022	RON 31 December 2021 (*)
Current lease liabilities	3,358,592	2,995,477 (*)
Non-current lease liabilities	21,097,101	20,933,027
	24,455,693	23,928,504

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards fixed assets suppliers related to leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 132,648, from the line "Trade and other payables" (under the "Current liabilities" section) into the line "Lease liabilities short term" (under the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

6.2 Movements in the year

The movements in the period in the book values of the assets related to the rights of use and the leasing liabilities are as follows:

a) Right-of-use assets

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
As at 01 January 2022	2,248,309	18,493,031	-	1,775,170	22,516,510
Additions	41,753	3,426,399	-	365,664	3,833,816
Contract modifications	27,492	444,343	502,618	79,086	1,053,539
Terminations	-	(1,131,848)	-	-	(1,131,848)
Depreciation expense	(268,074)	(2,347,922)	(69,808)	(597,272)	(3,283,076)
As at 31 December 2022	2,049,480	18,884,003	432,810	1,622,648	22,988,941

b) Lease liabilities

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
As at 01 January 2022	2,300,468	19,774,862	129,706	1,723,468	23,928,504
Additions	41,753	3,426,398	-	365,664	3,833,815
Lease modifications	105,318	485,746	489,292	79,086	1,159,442
Terminations	-	(1,217,032)	-	-	(1,217,032)
Payments of principal	(263,845)	(2,259,807)	(170,709)	(525,470)	(3,219,831)
Exchange rate differences	(25,787)	(2,975)	759	(1,201)	(29,204)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
Interest accrued opening balance	251	21,088	133	2,421	23,893
Interest expense	24,147	438,156	3,107	15,882	481,292
Interest paid	(24,398)	(411,069)	(3,240)	(16,716)	(455,423)
Interest accrued closing balance	-	(48,174)	-	(1,587)	(49,761)
As at 31 December 2022	2,157,907	20,207,191	449,048	1,641,547	24,455,693

6.3 Amounts recognised in the statement of financial position and profit or loss

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
Interest expense (Note 28)	(24,147)	(438,156)	(3,107)	(15,882)	(481,292)
Gains/(Losses) from contract modifications	(77,826)	(41,402)	13,326	-	(105,902)
Earnings at termination of contracts	-	85,184	-	-	85,184
Exchange rate gains/(losses)	25,787	2,975	(759)	1,201	29,204
Total net financial costs	(76,186)	(391,399)	9,460	(14,681)	(472,806)
Depreciation expense (Note 25)	(268,074)	(2,347,922)	(69,808)	(597,272)	(3,283,076)
Total impact on the statement of profit and loss	(344,260)	(2,739,321)	(60,348)	(611,953)	(3,755,882)

7. INVESTMENTS IN ASSOCIATES

The Company owns shares worth RON 1,260,000 as of 31.12.2022 in the Regional Center for Excellence in Civil Aviation (CREAC).

The participation of R.A. ROMATSA in this entity was approved in the meeting of the Board of Directors no. 10/28.07.2011, point 7.3 based on the explanatory note no. 13.109/25.07.2011. CREAC is a closed joint-stock company with a share capital consisting of 1.050.000 registered shares worth RON 10 each. ROMATSA RA owns 40% of the shares, i.e. 420,000 shares with a total value of RON 4,200,000 reduced during 2016 by the amount of RON 2,940,000 by canceling the payment obligation for 294,000 shares. We also specify that RA ROMATSA's participation in CREAC has been fully impaired since 2016, so that in the balance sheet they are presented at their net value (zero).

8. FINANCIAL INVESTMENTS**8.1 Long-term financial investments**

The Company holds shares in amount of RON 27,628,105 in Tarom SA – Compania Nationala de Transport Aerian ("Tarom"), representing 1,235% of the share capital on December 31, 2022 (December 31, 2021: 1.235%). The nominal value of the shares is RON 2.5/share, the Company holding 11,051,242 shares.

In July 1998, Romatsa obtained 2,670,034 shares through the conversion of receivables against Tarom on September 30, 1997, based on Government Ordinance 45/1997. In 2018, there was a share capital increase in which the Company did not take part, resulting in a decrease in its ownership to 1.235%.

In 2001, according to Ordinance 173 issued by the Romanian Government ("OG") on December 13, 2001 and published in the Official Gazette no. 831/21.12.2001, the Company converted the receivable against Tarom in the Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

amount of RON 30,224,587 (both the value added tax and the penalties in amount of RON 8,019,625 owed by Tarom further to the delayed payment) into shares in this company.

In 2002, according to Law 323/27 May 2002 for the approval of OG 173/13.12.2001, as the value added tax and penalties were not accepted as a contribution to the social capital of Tarom, the Company thus reduced the value of the participation to RON 27,628,105. According to the legislation in force, the Company does not have the right to sell these shares. Since the Company did not receive any dividends throughout its ownership, the Company fully impaired the financial assets held at Tarom on December 31, 2018 and December 31, 2017.

In 2021, the Company participated in the increase of the share capital of Tarom with the amount of RON 6,997.50, the value of the shares thus reaching RON 27,635,102.50. At the same time, the Company increased by RON 6,997.50 the amount of impairment for the loss of value of securities, the total amount of adjustments for the loss of value of the shares held at Tarom being RON 27,635,102.50.

In 2022, the Company participated in the increase of the share capital of Tarom with the amount of RON 114,322.50, the value of the shares thus reaching RON 27,749,425. At the same time, the management increased by the same amount the value of the impairment for the loss of value of securities, the value of the shares held at Tarom presented in the statement of financial position being zero.

The Company purchased on 22.03.2016 government bonds in foreign currency in the amount of EUR 30,000,000 with maturity on 26.02.2021. At the end of each month, government securities in foreign currency are valued at the exchange rate of the foreign exchange market, communicated by the BNR on the last banking day of the respective month, their value on 31.12.2020 being RON 146,082,000. Considering the due date of 26.01.2021, the Company reclassified, on 31.12.2020, the state securities from fixed assets to current assets.

On the due date, 26.02.2021, the state redeemed the government bonds held by the Company in the portfolio and subsidized the coupon of 1.25%, respectively EUR 375,000 in absolute value. Concurrently, the Company acquired from the secondary market, through BCR, 4300 government bonds with coupon denominated in euro (ROG3L3GMYR6) with a total nominal value of EUR 21.500.000, due on August 24, 2026. On 31.12.2021 these are constituted as fixed assets with a book value of RON 106,384,150.

Financial investments include bank deposits with original maturity of over three months, but less than one year, and bonds with maturity of less than one year. Bonds are classified as held-to-maturity investments.

If the Company has the intention and capacity to keep financial securities until maturity, then such financial assets are classified as investments held to maturity.

On December 31, 2022 and 2021, the short-term bank deposits of the Company with a maturity of less than three months were included in cash availability and assimilated accounts.

9. INVENTORIES

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the inventories are as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Spare parts	8,799,742	7,697,129
Materials in the form of small inventory	237,986	223,235
Fuel	202,321	197,408
Consumables inventories	3,851,440	3,765,383
Advance payments for inventories	<u>169,569</u>	<u>230,526</u>
Total inventories - net	<u>13,261,058</u>	<u>12,113,681</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Within the inventories, the most important value is represented by the spare parts needed to ensure the permanent operation of the equipment that ensures the operation, maintenance, protection and service of air traffic.

10. TRADE AND OTHER RECEIVABLES

Receivables of the Company are presented at each balance sheet date, as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Trade receivables	280,411,055	167,864,329
Clients - invoices to be issued	828,677,893	735,907,997
Less: provision for impairment of trade receivables	<u>(46,994,504)</u>	<u>(28,052,473)</u>
(1) Trade receivables - net	<u>1,062,094,444</u>	<u>875,719,853</u>
Other receivables	57,740,251	58,147,614
Interest to receive	265,364	265,404
Advance payments to suppliers	256,463	185,705
Receivables from state	3,216,452	5,275,673
VAT receivables	3,543,327	3,592,189
Subsidies	6,677,411	5,390,479
Receivables related to employees	212,780	241,692
Less: provision for impairment of other receivables	<u>(56,285,777)</u>	<u>(56,285,777)</u>
(2) Other receivables - net	<u>15,626,271</u>	<u>16,812,979</u>
Total trade and other receivables (1 + 2)	<u>1,077,720,715</u>	<u>892,532,832</u>

All route air navigation services provided to internal and external customers are accounted for through the EUROCONTROL account. The balance of the EUROCONTROL account before the value adjustments for the impairment of receivables on December 31, 2022 is composed of RON 237,002,850 related to the services provided and RON 5.204.221 related to the calculated penalties (RON 130,681,262 for the services provided and RON 5,437,695 for penalties at December 31, 2021).

EUROCONTROL represents the European Organization for the Safety of Air Navigation, to which Romania joined in accordance with Law 44/1996. The receivables highlighted in the EUROCONTROL account balance on 31.12.2020 were also affected by the acceptance by the majority of EUROCONTROL member states of the airline companies' request to postpone payments for the air navigation services provided between February and May 2020, a measure against which Romania voted against, and these amounts are to be collected in stages between November 2020 and August 2021 without penalties being calculated. Most of the airlines have paid the receivables in installments, so the balance of EUROCONTROL's receivables for services has decreased in gross value by RON 21,641,544 compared to 31.12.2020.

The balance of receivables also includes the amount of RON 828,677,893 on December 31, 2022 (RON 735,907,997 on December 31, 2021) from Eurocontrol and which was recorded as follows: RON 400,564,390 recorded as an asset, in the financial year 2020, RON 335,343,607 in the financial year 2021 and RON 92,769,896 in the financial year 2022 simultaneously with the recording of revenues related to the financial years 2020, 2021 and 2022, in order to comply with the definitions and recognition criteria of these elements from the general conceptual framework for financial reporting as well as accrual accounting principle. These amounts represent accounting estimates resulting from the application of risk-sharing mechanisms in the execution of 2020, 2021 and 2022 for route and terminal activity within the regulatory cycle covering the period 2020-2024 according to Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of the European Commission regarding the exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the performance and pricing system within the Single European Sky taken in the context of the COVID-19 pandemic. These values represent adjustments regarding the non-realization of the forecasted service units in the reference period and are determined based on the global costs recorded, according to the criteria established by the applicable European regulations. By adjusting the unit rate of the tariff in the next seven calendar years, starting with the year

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

following the one in which the Performance Plan for the third reference period RP3 (2020-2024) of the performance and pricing system within the Sky will be approved taken in the context of the COVID-19 pandemic, cash flows will be realized in the period 2023-2029 to ROMATSA.

The value of receivables representing exempted flights on December 31, 2022 is RON 1,808,358, split into RON 1,433,032 for the route services and RON 375,326 for the terminal services (RON 1,693,407 on December 31, 2021). The value of the route air navigation services that are exempt from paying the tariffs is reimbursed from the state budget, through the budget of the Ministry of Transport in accordance with the provisions of the Air Code from March 18, 2020 and of Implementing Regulation (EU) 2019/317.

Trade receivables are non-interest bearing and generally have a payment term of between 30 and 45 days.

Other receivables as of December 31, 2022 mainly include the amount of allowances for medical leaves paid from FNUASS in the amount of RON 3,154,671 (RON 5,275,673 as of 31.12.2021) for which requests for reimbursement were submitted to the Health Insurance House. In addition to these amounts, the balance also includes the amounts owed by debtors for which the Company recorded impairment adjustments out of which the most significant claim was in relation to ANAF in the amount of RON 55,519,921. The amount of RON 6,677,411 (RON 5,390,478 as of 31.12.2021) represents the Company's right to receive subsidies as a result of external financing projects corresponding to operating expenses and capital expenses (for assets) carried out.

The movements recorded during the years 2022 and 2021 in the provision for impaired receivables are presented in the table below:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opening balance as of 1st of January	84,338,250	97,739,489
<u>Movements recognised through profit and loss:</u>		
Additions during the year	21,641,633	-
Reversal of unused provision	567,940	(3,629,405)
Write offs	<u>(3,267,542)</u>	<u>(9,771,834)</u>
Closing balance as of 31st December	<u>103,280,281</u>	<u>84,338,250</u>

11. PREPAID EXPENSES

Prepaid expenses mainly include contributions to EUROCONTROL related to the first quarter of the following year in the amount of RON 12,440,000,13 on December 31, 2022, and the guarantee fee, the administration fee in amounts of RON 1,151,525.90 paid by the Company to Eximbank SA for the long-term loan contracted. The amount paid over the nominal value of the government securities (RON 115,036.72) is also recorded as prepaid expenses and is charged in the profit and loss account as a financial expense over the maturity of the securities. during the ownership of the securities. balance also includes alrepresenting the cost of government securities, the difference between the market value and the value nominal, which is distributed in the profit and loss account as a financial expense during the period of holding the securities and the guarantee, Prepayments also include other expenses related to future periods (staff leave, insurance premiums, etc.). Contributions to EUROCONTROL represent amounts that this organization invoices on account of services provided to air traffic management operators (eg: collection of route fares).

12. CASH AND CASH EQUIVALENTS

At the balance sheet date, the cash and assimilated accounts of the Company are presented as follows:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Cash at bank in RON	6,577,252	8,815,254
Cash at bank in foreign currency	197,460,808	3,754,869
Deposits - very short term in RON	841,680	3,093,211
Cash in hand in RON	61,902	63,034
Cash in hand in foreign currencies	91,331	86,429
Other cash equivalents	-	15
Total cash and cash equivalents	<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>
Restricted cash	-	-
Total cash, cash equivalents and restricted cash	<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>

At the balance sheet date, the Company has no restricted cash.

13. SHARE CAPITAL

Share Capital

On December 31, 2022 and 2021, the statutory value of the Company's patrimony is RON 214,684,295 and is not divided into shares. In accordance with IAS 1 – Presentation of financial statements, the owners are the holders of instruments classified as capital, thus the Company is owned by the State and is under the authority of the Ministry of Transport.

December 31, 2022 and 2021, the patrimony of the Company includes the effect of restatements related to previous periods, representing the effects of the application of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies" (credited to the patrimony).

The Patrimony consists of:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Patrimony (statutory value)	214,684,295	214,684,295
Restatements in accordance with IFRS	<u>162,269,747</u>	<u>162,269,747</u>
Adjusted share capital	<u>376,954,042</u>	<u>376,954,042</u>

Legal reserves

The legal reserves in the amount of RON 41,863,620 for the year ending on December 31, 2022 represent reserves constituted based on the statutory results of the Company and cannot be distributed.

On December 31, 2022, the legal reserve includes the effect of restatements related to previous periods, representing the effects of the application of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies" (credited in the amount of legal reserves).

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Legal reserve (statutory value)	30,653,911	25,939,106
Restatements in accordance with IFRS	<u>11,209,709</u>	<u>11,209,709</u>
Adjusted legal reserve	<u>41,863,620</u>	<u>37,148,815</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

In accordance with OG no. 64/2001 and Law no. 227/2015 regarding the Fiscal Code (which establishes the limit of deductibility when calculating the profit tax), 5% of the statutory gross profit of the year is constituted as a legal reserve until it represents 20% of the assets of the Company. Since in the result of the financial year 2022 the accounting profit is RON 94,296,109, the legal reserve was increased by the amount of RON 4.714.805 representing 5%.

Retained earnings and other reserves

In addition to the legal reserve, the Company created, in accordance with the tax provisions, other reserves in amount of RON 33,506,665, which represent reserves for tax facilities received/established in the years 2002, 2003 of RON 15,066,012, for 2018 in the amount of RON 7,250,949 and for 2022 in the amount of RON 11,189,704. Such reserves (from tax facilities) are taxed when the destination changes (eg. distribution to owner).

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Retained earnings representing the surplus realized from the capitalization of the fair value considered as assumed cost	3,133,613	1,359,695
Retained earnings from the transition to IFRS	6,272,237	6,272,237
Retained earnings from the use, on the date of transition to IFRS application, of the fair value as assumed cost	181,436,537	183,210,454
Retained earnings from the adoption for the first time of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies"	(173,479,456)	(173,479,456)
Profit for the current year	72,680,561	50,302,057
Distribution of profit	(15,904,509)	(2,515,103)
Retained earnings representing undistributed profit/uncovered loss	(63,818,950)	(79,177,530)
Other reserves	<u>33,506,665</u>	<u>22,316,960</u>
Total retained earnings	<u>43,826,698</u>	<u>8,289,314</u>

14. BORROWINGS

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the loan situation is as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Long term borrowings		
Loans from banks	399,430,000	319,046,200
Borrowings short term		
Short-term payable from long-term bank loans	<u>66,570,000</u>	=
Total	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>

a) Long term borrowings

ROMATSA's financial situation was affected both by the decrease in air traffic and by the acceptance by the majority of EUROCONTROL member states of the request from airline companies to postpone the payments for the air navigation services provided between February and May 2020 in order to be collected in instalments between November 2020 and August 2021.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Following the financial projections made, it was found that cash flows have registered negative values since January 2020, but the Company was able to finance itself from the available cash available at 01.01.2020. Thus, according to financial projections, the operating deficit reached the value of approx. RON 646 million by the end of 2021 that was partially covered by a credit line of approximately RON 466 million.

By the Decision of the Interministerial Committee on Financing, Guarantees and Insurance no. 219/ 19.08.2020 the Company obtained from the Government (via the request no. 13626/ 17.07.2020) the issuance of a guarantee for 80% of a loan to support the current activity. Thus, the Government of Romania approved on September 10, 2020, the Memorandum with the subject: Approval, at the request of Eximbank SA, favorably authorized by the Interministerial Committee for Financing, Guarantees and Insurance, for the operation of issuing an Eximbank guarantee in the name and on behalf of the state, under conditions other than those provided in Chapter IV, point e) of the Norm for granting guarantee products, in the amount of RON 372,800,000 for guaranteeing 80% of RON 466,000,000 loan, having maturity until 31.12.2029, granted by Banca Comercială Română SA for financing the current activity of ROMATSA RA.

Based on the credit agreement no. 20201008052 concluded with BCR for the amount of RON 466,000,000, the Company drew the full amount by 31.12.2022 (RON 319,046,200 by 31.12.2021). The interest rate consists of the percentage of 0.6% per year and 6M ROBOR. In the initial credit agreement concluded in 2020, a period of 18 months was provided for multiple uses, with repayment to be made in unequal quarterly installments starting from 30.03.2022 specifying the amount repaid annually by minimum RON 58.000.000.

Starting from November 5, 2020, Regulation (EU) 2020/1627 entered into force regarding the exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the performance and charging system within the Single European Sky taken in the context of the COVID pandemic -19, which amends provisions of Regulation (EU) 2019/317.

Thus, according to art. 5, para. 4 of the Regulation, the adjustments for the period 2020-2021 are calculated on the basis of the draft performance plans relevant for establishing unit rates and costs for the current air traffic, and they must be spread equally over a period of 5 to 7 calendar years, starting with the year following the one in which the performance plan was adopted. More precisely, the accumulated revenue loss for the period 2020-2021 will be recovered, starting from 2023, over a period of 7 years, by increasing the tariff collected from airspace users for the services provided.

Given the legislative changes mentioned above, with an impact on the premises considered at the time of contracting the loan, ROMATSA has taken, starting from 2021, the necessary actions to postpone the withdrawal period and the grace period, but without changing the duration of the concluded credit agreement with BCR.

In this context, in March 2022, additional documents were signed to the credit agreement and the guarantee agreement from 2020, that extended the drawdown period until 31.12.2022, the grace period was changed until of 30.03.2023 and the minimum annual repayment amount of RON 66,570,000 was changed without changing the total duration of the loan.

b) Maturity of loans

The maturity of the loans on December 31, 2022 and December 31, 2021 is presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Loans with a maturity of up to one year	66,570,000	-
Loans with maturity between 1 and 2 years	66,570,000	45,577,051
Loans with maturity between 2 and 5 years	199,710,000	136,731,152
Loans with maturity over 5 years	<u>133,150,000</u>	<u>136,737,998</u>
Total	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>
Interests	-	-
Total financial liabilities (Note 31)	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

c) Net debt position and cash flows from financing activity

The analysis of net indebtedness and cash flows from the financing activity from the financial year 2021 to the financial year 2022 is presented as follows:

	31 December 2022	31 December 2021
Cash and cash equivalents (Note 12)	205,032,974	15,812,812
Interest payable – bank credit	-	-
Interest payable – leasing contracts (Note 6)	(49,761)	(23,893)
Short term loans	(66,570,000)	-
Long term loans	(399,430,000)	(319,046,200)
Lease liabilities	(24,455,693)	(23,928,503)
Net debt	(285,472,480)	(327,185,784)

	31 December 2022	31 December 2021
Cash and cash equivalents (Note 12)	205,032,973	15,812,812
Gross amount of fixed interest rate debt	(24,505,454)	(23,952,396)
Gross amount of variable interest rate debt	(466,000,000)	(319,046,200)
Net debt	(285,472,481)	(327,029,244)

	Other assets	Debts from financial activities				Total
	Cash and cash equivalents	Loans		Lease liabilities	Interest payable	
		Maturity under 1 year	Maturity over 1 year			
Net debt as of January 1, 2021	23.123.848	-	(132.100.000)	(24.763.927)	(15.816)	(133.755.895)
Cash flows	(7.311.036)	-	-	3.288.081	6.118.188	2.095.233
New contracts	-	-	(186.946.200)	(2.136.644)	-	(189.082.844)
Changes to contracts	-	-	-	47.718	-	47.718
Interest	-	-	-	-	(6.126.265)	(6.126.265)
Exchange rate differences	-	-	-	(363.731)	-	(363.731)
Other changes *	-	-	-	-	-	-
Net debt as of December 31, 2021	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)
Net debt as of January 1, 2022	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)
Cash flows	189.220.161	-	-	3.219.831	20.339.107	212.779.099
New contracts	-	-	(146.953.800)	(3.833.816)	-	(150.787.616)
Changes to contracts	-	-	-	57.591	-	57.591
Interest	-	-	-	-	(20.364.975)	(20.364.975)
Exchange rate differences	-	-	-	29.204	-	-
Other changes *	-	(66.570.000)	66.570.000	-	-	-
Net debt as of December 31, 2022	205.032.973	(66.570.000)	(399.430.000)	(24.455.693)	(49.761)	(285.472.481)

* Other changes include non-monetary changes, i.e. net gains/losses on lease changes, rent subsidy, concessions received, reclassifications, etc.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

15. TRADE PAYABLES

Current trade payables:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021 (*)</u>
Trade payables	24,564,589	18,611,470
Trade payables - invoices to receive	5,656,102	17,238,914
Liabilities for purchased fixed assets	<u>9,122,893</u>	<u>3,473,042 (*)</u>
	<u>39,343,584</u>	<u>39,323,426</u>

(*)In the present financial statements, the Company revised the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards suppliers of fixed assets related to leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 132,648, from the line "Trade and other payables" (from the "Current liabilities" section) on the " Lease liabilities short term" line (from the "Current liabilities" section), and the related interest in the amount of RON 23,893 on the "Other current liabilities" line (from the "Current liabilities" section) without impact on total liabilities.

16. OTHER LIABILITIES

As of December 31, 2022, other liabilities include:

	Current liabilities	Non-current liabilities	On 31 December 2022 Total as of December 31, 2022
Income tax liability	6,041,765	-	6,041,765
Tax on salaries	7,928,950	-	7,928,950
Sundry creditors	1,326,068	-	1,326,068
Other taxes payable	154,785	-	154,785
Guarantees from suppliers	216,820	581,432	798,252
Accrued interest leases	49,761	-	49,761
Total other liabilities	<u>15,718,149</u>	<u>581,432</u>	<u>16,299,581</u>

As of December 31, 2021, other liabilities include:

	Current liabilities	Non-current liabilities	On 31 December 2021 Total as of December 31, 2021 (*)
Income tax liability	4,856,585	-	4,856,585
Sundry creditors	1,040,299	-	1,040,299
Other taxes payable	139,840	-	139,840
Guarantees from suppliers	572,992	134,205	707,197
Accrued interest leases	23,893 (*)	-	23,893 (*)
Total other liabilities	<u>6,633,609</u>	<u>134,205</u>	<u>6,767,814</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards fixed assets suppliers related to the interest of leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 23,893, from the line "Trade and other payables" (from the "Current liabilities" section) on the " Other current liabilities " line (from the "Current liabilities" section) without impact on the total liabilities.

17. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

Employee benefit obligations short term

- salaries and social contributions payable at the balance sheet date;
- the estimated amounts regarding the payment of untaken vacations;
- guarantees withheld from employees;
- other debts with employees.

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the short-term liabilities related to personnel are presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021 (*)</u>
Salaries liability	26,801,672	29,467,030
Untaken holidays provision	13,708,546	12,322,557 (*)
Provision for deceased employees support	245,886	1,611,660 (*)
Provisions for salary increases and bonuses from the cost adjustment mechanism	61,713,193	9,307,774 (*)
Contribution to social security	30,280,151	19,713,260
Contribution to health insurance	12,065,678	7,501,533
Labour insurance contribution	2,681,844	1,689,115
Contribution to optional pension funds	<u>7,062,694</u>	<u>5,908,976</u>
Total	<u>154,559,664</u>	<u>87,521,905</u>

(*) In the present financial statements, the Company revised the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of provisions for salary rights on 31.12.2021, in the total amount of RON 23,241,991, from the "Provisions for risks and charges short term" line (from the "Current liabilities" section) on line "Employee benefit obligations short term" (from the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

Provisions for salary rights derived from the adjustment mechanisms (including Labour insurance contribution) were recorded according to the following considerations:

- Through the inflation adjustment mechanism provided by art. 26 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 "For each year of the reference period, the determined costs included in the cost bases of the tariffs for route and terminal air navigation services of year n, expressed in nominal terms, are adjusted based on the percentage difference between the real inflation index and the forecasted inflation index for the respective year n and are included as an adjustment for the calculation of the unit rate for the year n + 2." Thus, the differences resulting from the inflation adjustment of personnel costs are granted to employees, and their value amounts to RON 21,401,036 in 2022 (RON 9.307.774 in 2021) and includes the labour insurance contribution.
- According to art. 11 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 financial incentives are established for performance objectives in the key performance areas of profitability and capacity. Since the performance targets for the year 2022 have been met, the equivalent of these equivalent amounts is distributed to employees as a

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

bonus, its value determined for the year 2022 being RON 19,824,324 and includes the labour insurance contribution.

- Through the traffic risk sharing mechanism according to art. 27 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 if the actual number of service units varies to a certain extent, the additional revenues are retained by air navigation service providers. Part of the additional income retained during 2022 as a result of exceeding the number of service units is distributed to employees as a bonus, the value determined for 2022 being RON 20,487,833 and includes the labour insurance contribution.

Employee benefit obligations long term

The Company has calculated and booked provisions for the obligations regarding the post-employment benefits of the employees as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Current post-employment benefit obligations	49,993,347	41,942,401
Long-term obligations to pay post-employment benefits	520,620,720	467,677,150
Total employee post-employment benefit obligations	570,614,067	509,619,551

According to the provisions of the Individual Employment Contract, Agreement no. 25942/14.12.2018 (applicable until 2022) and the Collective Labor Agreement no. 228/27.06.2022, the Company grants cash benefits according to seniority and upon retirement for employees. These benefits are represented by a variable number of basic salaries granted according to the professional category of the retiring employee. Also, employees receive jubilee bonuses, equivalent to a basic salary, every 5 years, starting with the 10th year of accumulated seniority. On December 31, 2022, the Company established provisions for these benefits in the amount of RON 570,614,067 (RON 509,619,551 on December 31, 2021).

Any actuarial estimate is subjective and different experts may have different approaches and use different assumptions in determining such an estimate. Actual future expenses will not be identical to those estimated and may differ materially from the estimates. The calculations related to the estimate are based on certain assumptions described in these financial statements, and the values thus determined are dependent on the realization of these assumptions. The assumptions used are the responsibility of the Company's management

The present value of the payment obligation regarding the benefits determined on December 31, 2022 and December 31, 2021 and the movements of the net obligation during the period are presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Opening defined benefit obligation- January 1	509,619,551	517,679,545
Current service cost	20,295,585	18,562,306
Interest cost	41,662,962	23,162,386
Remeasurement losses recognised in profit or loss	3,252,372	708,458
Components of defined benefit costs recorded in P&L	65,210,919	42,433,150
Remeasurement (gains)/losses:		
Remeasurement (gains)/losses arising from changes in financial assumptions	32,428,372	(3,380,959)
Total amounts recognized in other comprehensive income	32,428,372	(3,380,959)
Past service cost (paid)	(36,644,775)	(47,112,185)
Closing net liability arising from defined benefit obligation – December 31	570,614,067	509,619,551

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Movements in net liability in the current period were as follows

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Opening defined benefit obligation	509,619,551	517,679,545
Components of defined benefit costs recorded in P&L	65,210,919	42,433,150
Components of defined benefit costs recorded in OCI	32,428,372	(3,380,959)
Benefits paid	<u>(36,644,775)</u>	<u>(47,112,185)</u>
Closing net liability arising from defined benefit obligation	570,614,067	509,619,551

The Company adopted IAS 19 "Employee benefits" (2011) as described in note 2.12 to these financial statements and recognized in other comprehensive income the actuarial losses/gains resulting from defined benefit plans, less interest and current service cost recognized in the profit and loss account.

Interest related to defined benefit plans is recognized in the income statement, being calculated using the discount rate used to measure the net defined benefit obligation. Past service costs are recognized immediately where the benefits are immediately granted, following the introduction and changes to the pension plan.

The actuarial assumptions used

a) Discount Rate

To update the future benefits used in the calculation of the provision, the risk-free interest curves published by the European Occupational Insurance and Pensions Authority (EIOPA) for December 31, 2022 were used.

b) Salary increase

In the calculations performed on December 31, 2022, but also in the evaluation on December 31, 2021, the following salary increases were used in the calculation model

<u>Year</u>	<u>Date of assessment</u> <u>31 December 2022</u>	<u>Date of assessment</u> <u>31 December 2021</u>
2022	-	4,60%
2023	14,50%	5,12%
2024	13,50%	6,41%
2025	6,14%	2,55%
2026	5,45%	2,55%
2027	5,11%	2,55%
2028	5,05%	2,55%
2029	5,05%	2,55%
2030+	4,00%	2,00%

c) Staff turnover rate (probability of leaving the service)

Employee leaving probabilities (any reason other than collective redundancies, early or age retirement, disability, or death) were estimated by age group and calculated as the total number of employees exiting each year divided by the total number of active employees at the beginning of the respective year.

The employee turnover rate used is calculated by age group, considering that it decreases as the employee approaches retirement age:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

<u>Age</u>	<u>Turnover rate at</u> 31 December 2022	<u>Turnover rate at</u> 31 December 2021
0-20	0,00%	0,00%
21-30	0,78%	0,64%
31-40	0,45%	0,40%
41-50	0,34%	0,30%
51-60	0,04%	0,00%
61-65	0,23%	0,30%

d) Mortality rate

To estimate the updated value of future determined benefits, probabilities of death from the 2018 Mortality Table of Romania differentiated by sex, issued by the National Institute of Statistics, were used.

e) Payroll taxes

The gross salaries used in the calculation also include social contributions in the amount of 2.25% payable by RA ROMATSA.

f) Retirement age

Currently the standard retirement age is 65 years for men and 61 years and 9 months for women. The gradual increase in the standard retirement age continues for women only until 2030, when it will reach 63.

On December 31, 2022, a number of 341 employees, of which 309 are air traffic controllers, 26 administrative staff and 6 non-navigation technical aeronautical staff (360 employees of which 324 air traffic controllers, 28 administrative staff and 8 non-navigation technical aeronautical staff at December 31, 2021) met the criteria for early retirement before reaching the standard retirement age. Given the fact that these employees can exercise their right to early retirement in the interval between the minimum early retirement age for the work group and the standard retirement age, the Company assumed the estimate of the provision based on a probable average early retirement age for each of the 341 employees.

The average probable early retirement age for each of the 341 employees was calculated for each staff category as the average between the minimum early retirement age and the standard retirement age for the age limit, weighted by the ratio of the number of employees who have exercised the right to early retirement and the number of employees who had this right, in the last 4 years.

In the evaluation, the following weights of early retired employees were used, by staff category:

Personal category	31 December 2022	31 December 2021
CTA	46,90%	28,30%
PAD	83,30%	52,00%
PNA, MET	60,00%	56,80%

Defined contribution pension plans expose the Company to certain actuarial risks, such as longevity risk, significant salary increases or interest rate risk.

Sensitivity analysis

A change in actuarial assumptions by +/- 10% will change the present value of the obligation to pay retirement benefits, leading to the following results:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On December 31, 2022

Scenario	Increase 10% (profit)/loss	Variation	Decrease 10% (profit)/loss	Variation
Discount rate	30,745,523	+5,4%	(28,332,463)	-5,0%
Salary increase rate	(17,944,359)	-3,1%	18,456,300	+3,2%
Mortality rate	6,986,017	+1,2%	(6,863,723)	-1,2%
Staff turnover rate	709,343	+0,1%	(706,971)	-0,1%

On December 31, 2021

Scenario	Increase 10% (profit)/loss	Variation	Decrease 10% (profit)/loss	Variation
Discount rate	27,634,781	+5%	(25,550,224)	-5%
Salary increase rate	(16,003,793)	-3,1%	16,596,649	+3,3%
Mortality rate	6,253,039	+1,2%	(6,152,194)	-1,2%
Staff turnover rate	638,923	+0,1%	(636,791)	-0,1%

Maturity of pension provision

The analysis of the estimated maturity for the payment obligation established at the reporting date is as follows:

<u>Interval</u>	31 December 2022	31 December 2021
up to 1 year	49,993,347	41,942,401
over 1 year	520,623,720	467,677,150
Total	570,614,067	509,619,551

18. PROVISIONS

On December 31, 2022 and on December 31, 2021, the statement of provisions, other than obligations regarding post-employment benefits (Note 17), is presented as follows:

	Provisions for litigation	Other provisions (*)	Total
Carrying amount at 1 January 2021	31,643,213	39,436 (*)	31,682,649
Amounts recognized in the profit and loss account (Note 26):			
- additional provisions recognised	5,367,106	-	5,367,106
- unused amounts reversed	(3,532,978)	-	(3,532,978)
Amounts used during the year	=	=	=
Carrying amount at 31 December 2021	33,477,341	39,436 (*)	33,516,777
Carrying amount at 1 January 2022	33,477,341	39,436 (*)	33,516,777
Amounts recognized in the profit and loss account (Note 26):			

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	Provisions for litigation	Other provisions (*)	Total
- additional provisions recognised	16,867,907	-	16,867,907
- unused amounts reversed	-	-	-
Amounts used during the year	(2,072,270)	-	(2,072,270)
Carrying amount at 31 December 2022	48,272,978	39,436	48,312,414

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of the provisions for salary rights on 31.12.2021, in the total amount of RON 23,241,991, from the "Provisions for risks and charges short term" line (from the "Current liabilities" section ") on the line "Other current liabilities" (from the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

Information on individual provisions and significant estimates

Provisions for litigation

Other provisions for risks and charges include the provisions for disputes established for lawsuits in progress which the Company has high chances of losing.

As of 22.08.2014 a team of the Economic and Financial Inspection Department within the National Fiscal Administration Agency – General Directorate for the Management of Large Taxpayers conducted a thematic audit.

In 2018, the National Agency for Fiscal Administration sent the Company the Report of Economic and Financial Inspection no. MC_IEF - 826 / 26.10.2018 whereby the Company had the obligation to pay RON 47,754,126 as delay interest and penalty interest of RON 21,545,070 calculated up to 31.08.2018, updated on 31.12.2021 until repaying the amount of RON 31,053,701. Following this report, the Company registered a provision of RON 31.053.701 for the penalty interest and delay interest calculated in relation to payables to the State budget out of the net profit of autonomous companies. Since following the appeal, the Economic-Financial Inspection Report no. MC_IEF-826 / 26.10.2018 was suspended, the Company did not pay the amounts registered in Mandatory Order no. MC_IEF-827 / 10.26.2018.

By Decision no. 3867/13.09.2022, the High Court of Cassation and Justice rejected ROMATSA's appeal and admitted the appeals filed by MFP-DGAMC in File no. 725/2/2019. As a result of the court's decision, ROMATSA is obliged to pay the amount of RON 69,299.196 (principal RON 47,754,126, together with accessories in the amount of RON 21,545,070). To this amount other accessories of RON 22,219,995 are calculated from 01.09.2018 until the date of the actual payment or until the date of issuing the decision on scheduling. On 29.11.2022, ROMATSA paid the amount of RON 47,754,126 representing payments from the net profit of the autonomous Company additionally calculated by ANAF-DGAMC in charge of the Company, through RIEF MC_IEF-826/26.10.2018. Starting from the date of payment, interest and late payment penalties have ceased to accrue. On 31.12.2022, the Company increased, on account of the expenses, the provision for penal interest and late payments by the amount of RON 12,711,364 up to the concurrence of the amount of RON 43,765,065 representing accessories calculated by RIEF MC_IEF-826/26.10.2018 until on 31.08.2018 of RON 21,545,070 to which are added accessories of RON 22,219,995 calculated from 01.09.2018 until the date of principal payment, respectively 29.11.2022.

Other significant amounts including the provision for risks and expenses (litigation) are:

- provision in amount of RON 4,670,440 in connection with files 1736/33/2011, 1342/R/2011 and 8876/211/2012 in contradiction with a former employee of the Company, Suciu Emil Adrian (RON 4,670,440 on December 31, 2019). This provision was reduced by resuming income with the amount of RON 3,527,978 as a result of the decision pronounced on 28.10.2021 by which the foreclosure documents in the execution file of BEJ Stolnean Diana were canceled for the amount exceeding RON 1,142,462. The decision is irrevocable. The balance of this provision on 31.12.2021 is RON 1,142,462. On 24.10.2022, the Company

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

released the amount of RON 1,142,462 to the former employee through BEJ Stolnean Diana Maria and resumed the established provision to income.

Following the pronouncement on 28.10.2021 of the Decision in File 46247/301/2011, some files that were suspended were reinstated. Thus, in the year 2022, the Company established the following provisions on account of expenses:

- based on File 7746/211/2022 the amount of RON 546,145 representing the estimated value of the legal penalty interest requested by the employee;
 - based on File 2762/117/2013 the amount of RON 2,788,790 representing retirement rights on 22.02.2010 according to the Individual Employment Contract and the Collective Employment Agreement;
 - based on file 16075/2112016, File 8671/211/2020 the amount of RON 353,200 representing penalties for the period March 2018-December 2022.
- Provision in the amount of RON 468,408 for interest and late penalties established by Decision 64996 of 02.02.2023, calculated for the late payment of the amounts from File 46247/301/2011;
 - Provision for the litigation with AIRSIGHT GMBH in the amount of RON 929,808 (RON 929,808 on December 31, 2020, RON 1,650,921 on December 31, 2019) based on File no. 35758/3/2018 requesting damages resulting from the execution of the service contract no. AC/E/B/PS no. 145/25.03.2015. As a result of the judge decision of 02/09/2022 by the Bucharest Court of Appeal, the Company paid the amount of EUR 179,551.9 (RON 887,794.37) as compensatory damages and RON 55,497.90 as court costs . As a result, the provision in the amount of RON 929,808 was used.

19. DEFERRED REVENUE

ROMATSA has booked the following deferred revenue:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Subsidies for investments	12,364,423	10,683,519
Donations for investments	474,692	455,482
Inventory pluses of the nature of fixed assets	49,637	64,379
Obligations arising from contracts with customers (IFRS 15)	26,210,304	-
Other deferred income	<u>67,466</u>	<u>65,125</u>
Total income in advance	<u>39,166,522</u>	<u>11,268,505</u>
from which:		
- Short term advance income	1,051,764	559,854
- Long-term advance income	38,114,758	10,708,651

Out of the total investment subsidies in the amount of RON 12,364.423 as of December 31, 2022, the amount of RON 10,683,519 (RON 10,683,519 as of December 31, 2021) represents the subsidies for assets, respectively equipment for air traffic management, within the European funded project SPICE. The deferred revenue will be recorded as income in the profit and loss account, after the asset is put into operation, to the extent of recording the depreciation expenses starting in 2023.

The deferred revenue also includes the amount of RON 26,210,303 as of December 31, 2022 (RON 0 as of December 31, 2021) in relation to Eurocontrol recorded as obligations arising from contracts with clients in the financial year 2022 simultaneously with the reduction of recognized income in the financial year 2022, to comply with the definitions and recognition criteria of these elements from the General Conceptual Framework for Financial Reporting as well as the principle of accrual accounting. These amounts represent accounting estimates resulting

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

from the application of the traffic risk sharing mechanism in the execution of 2022 route activity within the regulatory cycle covering the period 2020-2024 according to Article 27 of the Implementing Regulation (EU) 2019/317 of the Commission of February 11, 2019 establishing a performance and pricing system within the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) no. 390/2013 and (EU) no. 391/2013.

20. FINANCIAL INSTRUMENTS

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Financial assets		
Financial investments	109,293,131	109,091,903
Trade receivables	1,062,094,442	875,719,852
Other receivables	584,038	1,090,253
Restricted cash	-	-
Cash and cash equivalents	<u>205,032,974</u>	<u>15,812,812</u>
Total Financial Assets	1,377,004,585	1,001,714,820
Financial debts		
Loans	(466,000,000)	(319,046,200)
Lease liabilities	(24,455,693)	(23,928,505)
Trade payables	(39,343,584)	(39,323,426)
Other payables	<u>(104,643,377)</u>	<u>(54,480,409)</u>
Total Financial liabilities	(634,442,654)	(436,778,540)
<u>Net exposure</u>	<u>742,561,931</u>	<u>564,936,280</u>

From financial assets, the following are excluded: prepaid expenses (the right to receive goods and services in the future, and not cash or a financial asset), income tax receivables and other similar taxes (legal rights, and not contractual).

From financial liabilities, the following are excluded: other liabilities except for financial ones, deferred revenue (the obligation to deliver goods and services in the future, and not cash or financial assets); income tax liabilities and other similar obligations (imposed by authorities, and not contractual).

21. REVENUES

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, the revenues from route and terminal services, as well as revenues from other services related to turnover, are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Route charges	1,189,515,398	873,857,323
Terminal charges	157,492,253	120,509,571
Rent and other services	<u>2,002,318</u>	<u>1,487,795</u>
Total	<u>1,349,009,969</u>	<u>995,854,689</u>

Starting from 2018, the Company applied the provisions of IFRS 15, which did not alter the way revenues are recognised. IFRS 15 was also applied retroactively in IFRS statements for information purposes for 2016 and 2017.

For the year 2022, the Company recognized revenues in the amount of RON 10,929,015 (RON 9,135,588 for 2021) related to exempted flights in the route services and RON 2,867,691 (RON 2,013,757 for 2021) related to exempted flights in the terminal services.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

According to Eurocontrol International Convention with regard to the Cooperation for the Security of the Air Navigation Space, the member states operate a common taxation of the routes, which implies a unique taxation of the flights and offers the member states computing, invoicing and collection services through the Central Route Charges Office (CRCO) of EUROCONTROL. Romania's accession to Eurocontrol was approved by Law no. 44 of 27 May 1996 for the accession of Romania to the International Convention on cooperation for the safety of air navigation EUROCONTROL, concluded on 13 December 1960, and to the Multilateral Agreement on Air Route Tariffs, signed in Brussels on 12 February 1981.

In the context of applying the European legislation corresponding to the Single European Sky, the Regulation (EU) 2019/317 lays down measures applicable to the operation of performance and charging systems for air navigation services and network functions and governs the adoption, evaluation, review of performance plans, financing of air navigation services, establishment of cost bases for fares, providing information, monitoring and publishing information.

Also, by Regulation (EU) 2019/317, financial incentive schemes are established, as well as adjustment mechanisms.

The incentive schemes included in the performance plans adopted by the member states must comply with the following principles:

- a) establish financial incentives to achieve performance targets in the key area of capacity performance effectively and proportionately;
- b) applied for the entire period covered by the performance plan;
- c) are non-discriminatory, transparent and effective;
- d) applies to en route air navigation and terminal air navigation services.

With regard to the adjustment systems for performance targets in the key area of profitability, adjustments for inflation (art. 26), the traffic risk-sharing mechanism (art. 27) and the mechanism of risk-sharing in terms of costs are applied (art. 28).

Considering the special situation generated by the COVID-19 pandemic, on November 5, 2020, Regulation (EU) 2020/1627 amended certain provisions of Regulation (EU) 2019/317, including adjustment mechanisms.

According to art. 29 (5) of Regulation (EU) 2019/317, where the member states have not adopted a performance plan before the start of the reference period, the unit rates are recalculated, if necessary, and applied as soon as possible, based on the adopted performance plan or the adopted revised performance plan.

If a performance plan is adopted after the start of the reference period, any difference in revenue caused by the application of the unit rate or unit rates calculated on the basis of the draft performance plan, instead of the unit rate or unit rates calculated on the basis of the adopted performance plan determines a first adjustment of the unit rate in the year following the adoption of the performance plan and a final adjustment of the unit rate two years after that year.

The Company recognized revenues in the amount of RON 400,564,390 for 2020, RON 335,343,607 for 2021 and RON 92,769,896 for 2022 (in total, RON 828,677,893) in accordance with the provisions of Regulation (EU) 2019 / 317 and IFRS 15, revenues that the Company is to collect according to the European legislation in force. Out of total amount, a major part (RON 801,813,150) will be collected over a period of 7 years starting with 2023.

The provisions of Articles 27 and 28 of Regulation (EU) 2019/317 (mentioned above) apply based on the adopted performance plan and apply retroactively from the first day of the reference period.

According to IFRS 15, the transaction price is the amount of consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for the transfer of promised goods or services to a customer. The consideration promised in a contract

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

with a customer could include fixed components, variable components, or both. If the consideration promised in a contract includes a variable component, an entity shall estimate the amount of consideration to which it would be entitled in exchange for the transfer of the promised services to a customer. The amount of consideration may vary as a result of discounts, rebates, refunds, credits, price concessions, incentives, performance bonuses, penalties or other similar items.

Considering the provisions of Regulation (EU) 2019/317, ROMATSA must take into account a variable consideration to determine the transaction price.

Given that for the year 2021 the performance plan is to be approved after the start of the reference period for the calculation of revenues, the provisions of article 29 (5) of Reg. (EU) 2019/ 317 apply and the revenue difference being estimated by comparing the determined costs and service units taken into account when establishing the tariff applied in 2021 to the actual recorded costs and service units provided.

According to the minutes of the Appeals Committee of the European Commission in which Reg. (EU) 2020/1627 mentions that "during the crisis, low traffic levels generated significant revenue losses for ANSPs, while costs were continuously borne to maintain the availability of essential services for air transport". It is also specified that "with regard to the period of time preceding the presentation of the draft revised performance plans, the actual costs incurred by the ANSP and the member states will be taken into account, unless these costs include unjustified expenses or elements of ineligible costs."

In accordance with the provisions of article 29 of EU Regulation 2019/317 and considering Decision 21/170 of the Enlarged Commission of EUROCONTROL, for the year 2022 the unit tariff established according to the Performance Plan submitted in October 2021 was applied. According to the provisions of art. 10, paragraph (2) letters f) and g) of EU Regulation 2019/317, the traffic forecast from the "EUROCONTROL Forecast Update 2021-2027" was taken into account. European Flight Movements and Service Units. Three Scenarios for Recovery from COVID-19", Scenario 2, published on October 15, 2021.

By Decision 8740 of 05.12.2022, the European Commission notes that the performance objectives included in the draft revised performance plan presented by Romania in accordance with Regulation (EC) no. 549/2004 are consistent with the Union performance objectives for the third reference period provided by Implementing Decision (EU) 2021/891 (the revised performance plan presented by Romania is approved).

22. OTHER OPERATING INCOME

For the financial years ended on December 31, 2022 and 2021, other operating income is presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subsidies related to other expenses	2,138,588	3,713,488
Penalties	2,381,089	2,785,355
Gain on disposal of property and equipment net	5,593	720
Other income	<u>781,180</u>	<u>454,580</u>
Total Operating Income	<u>5,306,450</u>	<u>6,954,143</u>

The subsidies related to other operating expenses represent the income related to the projects, financed by the European Commission, projects in which the Company actively participates in the implementation on a European level in the field of ATM, namely five projects belonging to the SESAR implementation phase (NewPENS, SPICE, SWIM Common PKI, eGAFOR).

Other revenues include, mainly, penalties calculated to customers for regulated route and terminal activity, revenues billed by EUROCONTROL as well as for unregulated terminal activity, revenues billed by the Company.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

23. CONSUMABLES, MAINTENANCE AND REPAIRS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Consumables	1,623,262	1,091,886
Maintenance and repairs	3,506,716	1,867,397
Spare parts consumption	<u>1,090,111</u>	<u>907,830</u>
Total Consumables and materials	<u>6,220,089</u>	<u>3,867,113</u>

24. PERSONNEL COSTS**1. Average number of employees**

The average number of employees of the Company for the year ended 31 December 2022 is 1.566 employees (2021: 1.585).

2. Personnel costs

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, personnel expenses are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Salaries	722,754,219	627,856,391 (*)
Untaken holidays	13,130,887	11,743,548
Salary increases and bonuses from the cost adjustment mechanism	61,713,193	9,307,774
Contribution to defined contribution plans	36,004,361	32,681,625
Social security contributions	20,152,079	16,663,937
Meal tickets	829,590	566,370
Pension provision	33,411,773	44,195,654
Other benefits in kind	<u>35,402,718</u>	<u>28,034,643</u>
Total Personnel costs	<u>923,398,820</u>	<u>771,049,942</u>

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the establishment and reversal of provisions for salary rights during the financial year 2021, in the total net amount of RON 9.086.218, from the "Other operating expenses" line to the "Personnel costs" line, without impact on the net profit and total comprehensive income.

During the financial years ended on December 31, 2022 and December 31, 2021, the allowances of the management (General Manager and members of the Board of Directors) amounted to RON 1,380,439 and RON 1,141,447, respectively.

During the financial year ended on December 31, 2022, the salaries of directors (excluding mandate contracts) from ROMATSA Central Company and the 16 subunits without legal personality were in the amount of RON 14,386,139, and on December 31, 2021 they were in the amount of RON 8,898,859.

25. DEPRECIATION AND AMORTISATION

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Depreciation and amortisation of non-current assets	52,736,668	48,662,083
Impairment of non-current assets	(27,274)	(8,129) (*)
Total depreciation and amortisation	<u>52,709,394</u>	<u>48,653,954</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Depreciation of right of use assets	3,283,076	2,971,745
Total depreciation, amortisation and impairment	55,992,470	51,625,699

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the recording and reversal of the impairment of fixed assets during the financial year 2021, in the amount of RON 8.129 from the line "Other operating expenses" on the line "Depreciation, amortisation and impairment" without impact on the net profit and the total comprehensive income.

26. OTHER OPERATING EXPENSES

For the financial years ended on December 31, 2022 and 2021, other operating expenses are presented as follows:

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Contribution to Eurocontrol		38,474,280	39,032,420
Transportation and travelling expenses	26 b)	3,900,910	2,450,768
ATM supervision		10,828,683	11,298,415
Insurance expenses		8,513,749	17,255,406
Equipment testing		10,716,278	6,575,285
Postal and telecommunication expenses		6,709,564	6,260,379
Utilities	26 a)	13,271,809	6,450,810
Staff training		5,343,865	3,868,473
Other taxes		3,950,175	3,860,774
Bank commissions		6,961,791	6,408,117
Rent, utilities, mail and other taxes		119,010	171,139
Impairment of current assets		22,209,573	(3,629,406)
Loss on disposal of property and equipment net		76,450	373,127
Provision charges, net		3,771,089	(26,007,293) (*)
Advertising and protocol expenses		235,093	11,976
Other services rendered by third parties		30,240,619	25,432,798
Other general administrative expenses		48,242,825	421,344
Total other operating expenses		213,565,763	100,234,532

(*) In the present financial statements, the Company revised the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the booking and reversal of provisions for salary rights during the financial year 2021, in a total net amount of RON 9,086,218, from the "Other operating expenses" line into the "Personnel costs" line, the classification of interest expenses resulting from the actuarial calculation of the provision related to the obligations regarding post-employment benefits during the financial year 2021, in the amount of RON 23,162,386, from the line "Other operating expenses" into the line "Finance costs", and the classification of income and expenses resulting from the booking and reversal of the impairment of fixed assets during the financial year 2021, in the amount of RON 8,129 from the line "Other operating expenses" into the line " Depreciation, amortisation and impairment " without impact on net profit and total comprehensive income.

a) Utilities

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, utility expenses are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Water	173,191	147,425
Energy	11,465,478	5,426,701

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Heat	1,633,140	876,684
<u>Total Utilities</u>	<u>13,271,809</u>	<u>6,450,810</u>

b) Transportation and travelling expenses

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Transportation of staff	903,704	1,226,293
Transportation of goods	13,670	-
Other displacements costs	2,983,536	1,224,475
<u>Total transportation services</u>	<u>3,900,910</u>	<u>2,450,768</u>

27. FINANCE INCOME

For the financial years ended on December 31, 2022 and on December 31, 2021, the financial income is presented as follows

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Interest income on bank deposits and current accounts	1,446,168	926,469
Exchange gains on foreign currency transactions	3,903,721	5,530,624 (*)
Finance income	<u>5,349,889</u>	<u>6,457,093 (*)</u>

(*) In the present financial statements, the Company revised the presentation of financial income and expenses, respectively opted for their presentation in gross amount in two separate notes, and moved expenses from the note "Finance income" to the note "Finance costs" that were further split into "Interest on bank borrowings" in the amount of RON 5,718,926, "Exchange losses on foreign currency transactions" in the amount of RON 2,235,616, "Amortisation of premiums on redemption of debentures" in the amount of RON 267,970, "Interest on leases" in the amount of RON 407,339 and "Other finance charges" in the amount of RON 59,434 without impact on the net profit and total comprehensive income.

28. FINANCE COSTS

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Interest on bank borrowings	19,883,684	5,718,926 (*)
Exchange losses on foreign currency transactions	3,195,692	2,235,616 (*)
Net interest expense on employee benefits liability	41,662,962	23,162,386 (*)
Amortisation of premiums on redemption of debentures	427,499	267,970 (*)
Interest on leases	481,292	407,339 (*)
Other finance charges	-	59,434 (*)
Finance costs	<u>65,651,129</u>	<u>31,851,671 (*)</u>

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between expenditure items and corrected the classification of interest expenses resulting from the actuarial calculation of the provision related to obligations regarding post-employment benefits during the financial year 2021, in the amount of RON 23,162,386, from the "Other operating expenses" line into the "Finance costs" line without impact on the net profit and overall result. Also, the Company revised the presentation of financial income and expenses, respectively opted for their presentation in gross amount in two separate notes, and moved expenses from the note "Finance income" to the note "Finance costs" that were further split into "Interest on bank borrowings" in the amount of RON 5,718,926, "Exchange losses on foreign currency transactions" in the amount of RON 2,235,616,

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

"Amortisation of premiums on redemption of debentures" in the amount of RON 267,970, "Interest on leases" in the amount of RON 407,339 and "Other finance charges" in the amount of RON 59,434 without impact on the net profit and total comprehensive income.

29. CURRENT AND DEFERRED PROFIT TAX BENEFITS/ EXPENSES

The current profit tax of the Company for the years ending on December 31, 2022 and on December 31, 2021 is determined based on a statutory rate of 16%, applied to the statutory profit adjusted with non-deductible expenses and non-taxable income. When determining the fiscal result, elements similar to income and expenses are also taken into account, as well as fiscal losses that are recovered from taxable profits obtained in the next 7 consecutive years.

The Company recorded in 2019 a fiscal loss of RON 76,768,505 to which is added the fiscal loss from 2020 in the amount of RON 7,756,627, resulting a total cumulative fiscal loss of RON 84,522,128. In 2021, the Company recorded fiscal profit in the amount of RON 32,072,763, which reduced the cumulative fiscal loss of RON 84,522,128, the fiscal loss at the end of 2021 being RON 52,449,365. In 2022, the Company recorded a fiscal profit in the amount of RON 223,956,459, which fully covered the fiscal loss from previous years. Thus, on December 31, 2022 the Company no longer has fiscal loss to recover.

At the same time, the amounts representing the sponsorships from 2018-2022 in the total amount of RON 1,269,420 were deducted from the profit tax due for the 2022 financial year.

Description	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Current tax on profits for the year	21,615,548	-
Deferred income tax		
Increase in deferred tax assets	(4,058,466)	(2,979,655)
Increase in deferred tax liabilities	4,058,466	2,979,655
Total deferred tax expense/(benefit)	-	-
Income tax expense	21,615,548	-

For the years ended December 31, 2022 and December 31, 2021, the reconciliation between the accounting result before taxation and the expense (income) with the profit tax is presented as follows:

Description	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Gross profit before tax according to IFRS	94,296,109	50,302,057
Tax rate according to national regulations	16%	16%
Estimated benefit with tax, applying the rate of 16%	15,087,377	8,048,329
The fiscal effect of non-deductible/non-taxable amounts in the calculation of profit tax:		
The effect of non-taxable income	(10,092,543)	(11,718,505)
Effect of non-deductible expenses	43,978,992	20,182,395
Items similar to income	103,756	62,865
Tax deductions	(19,070,136)	(11,443,442)
Tax loss carryforwards from prior years	<u>(8,391,898)</u>	<u>(5,131,642)</u>
Total expenses	<u>21,615,548</u>	-
(Expenses)/ Deferred tax income	-	-
Total (expenses)/ income with corporate tax	<u>21,615,548</u>	-

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Deferred tax related to other comprehensive income refers to actuarial gains/losses resulting from the remeasurement of the defined benefit plan.

The Company did not recognize the deferred tax asset for the reasons presented below.

According to International Accounting Standard 12 "Income Taxes" (IAS 12), paragraph 10, "an entity shall, with certain limited exceptions, recognise a deferred tax liability (asset) whenever recovery or settlement of the carrying amount of an asset or liability would make future tax payments larger (smaller) than they would be if such recovery or settlement were to have no tax consequences."

Regarding the recognition of a deferred tax asset, IAS 12 states in paragraph 24 that it should be recognized "to the extent that it is probable that a taxable profit will be available against which the deductible temporary difference can be utilized."

Although the term "probable" is not defined by IAS 12, IFRS 5 ("Non-current assets held for sale and discontinued operations") specifies that "For IFRS purposes, the term "probable" is defined as "more likely than not".

Furthermore, in accordance with IAS 35, paragraph 35, sufficient and appropriate evidence is required on future taxable profits.

Taking into account the specificity of the activity of the Company and the information known at the moment, it is necessary to mention the following aspects that should be taken into account in assessing the existence of future taxable profits and in obtaining sufficient and appropriate evidence in relation thereto:

- The Company's main revenues are based on a regulated tariff, which means that it is not entirely under the control of the Company's management. Moreover, the regulation of such revenues takes into account factors such as managed traffic and inflation rate, factors that are not always directly correlated with the amount of expenses incurred by the Company. Therefore, the Company's revenues obtained based on a regulated tariff may not provide sufficient and appropriate evidence of the full recovery of these accrued costs;

- As of 2011, the Member States of the European Union have the obligation to elaborate performance plans that include a series of objectives for predefined periods of time, called reference periods. Performance objectives are established through specific performance indicators on safety, capacity, environment and cost efficiency. The tariffs applied for navigation services are established based on these performance plans. Taking into account the Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 on the exceptional measures for the third reference period 2020-2024 of the performance and charging system within the Single European Sky taken in the context of the COVID-19 pandemic, Romania submitted the draft Performance Plan for 2020-2024 in October 2021. Based on the PRB Report on the draft performance plans, the European Commission issued on 13.04.2022 the Commission's Implementing Decision on the lack of coherence of certain performance objectives included in the performance plans presented by several countries including Romania. As such, according to the provisions of the European regulations, the Member State has a maximum of 3 months to modify the performance plan in the sense of those shown by the PRB, and subsequently the Commission in approximately 5 months shall make a new decision.

All these points constituted a basis for arguments that the Company's management had in mind when deciding not to recognise the deferred tax asset as part of IFRS application, in direct correlation with the general financial reporting principle of prudence, which requires that when drawing up the annual financial statements, recognition and measurement must be carried out on a prudent basis.

On April 14, 2009 the Government of Romania issued GEO no. 34 amending the Fiscal Code, according to which reserves from the statutory revaluation of property, plant and equipment (land included) conducted prior to January 1, 2004, which are deducted when calculating income tax through tax amortization or expenses with disposal or decommissioning, become taxable when the tax amortization is deducted, namely when such non-current assets are written off. GEOR became effective on May 1, 2009. The revaluation reserves that were deducted by amortization or by disposing non-current asset revaluated prior to April 30, 2009 are scoped in the regulations in Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

force prior to May 1, 2009, i.e., they become taxable in the future if they are distributed in any form to the owner or are used to cover accounting losses carried forward.

At the date of transition to IFRS (01.01.2015), R.A. ROMATSA used the fair value registered as result of the revaluation of assets at December 31, 2013 as estimated cost.

By using this option, all the reserves from the revaluation of non-current assets, accounted for in account 105 - Revaluation reserves recorded during 2001 - 2007, 2010, 2013 were incorporated in the retained earnings from using, upon transition to IFRS, fair value as estimated cost - account 1178.

In accordance with paragraph 175 of MoPFO no. 2844 / 2016, retained earnings from using fair value as estimated cost upon transition to IFRS and reflected in the credit of account 1178 - Retained earnings from using, upon transition to IFRS, fair value as estimated cost is deemed gains upon the write-off of the corresponding asset or throughout its use. R.A. ROMATSA considers that the gains are realised upon the write-off of the corresponding asset.

The employee benefit provision is recognized in the financial statements and is not fiscally deductible. The expenses are assimilated to salary accounts and deemed fiscally deductible when the benefit is granted, and the temporary difference generates deferred tax assets.

The composition of the fiscal loss carried forward at the balance sheet date is presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>	<u>Due Date</u>
Fiscal loss related to 2019	-	44,695,742	31/12/2026
Fiscal loss related to 2020	-	7,753,623	31/12/2027
Fiscal loss related to 2021	-	-	31/12/2028
Fiscal loss related to 2022	-	-	31/12/2029
Total tax loss carried forward according to income tax return	-	52,449,365	

NET DEFERRED TAX LIABILITIES

	<u>Deferred tax assets</u>	<u>Deferred tax liabilities</u>	<u>Net deferred tax asset/(Liability) – net</u>
Balance as of January 1, 2021	5,100,086	(5,100,086)	-
Change in deferred tax	<u>(2,979,655)</u>	<u>(2,979,655)</u>	-
Balance as of December 31, 2021	8,079,741	(8,079,741)	-
Change in deferred tax	<u>4,058,466</u>	<u>(4,058,466)</u>	-
Balance as of December 31, 2022	12,138,207	12,138,207	-

a) Deferred tax liabilities

The balance of deferred tax liabilities includes temporary differences resulting from:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Intangible assets	8,459,976	4,477,099

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Assets related to rights of use IFRS 16	3,678,231	3,602,642
Total deferred tax liabilities	<u>12,138,207</u>	<u>8,079,741</u>

The change in deferred tax liabilities during the period is presented as follows:

	Intangible assets	Assets related to rights of use IFRS 16	Total
Balance as of January 1, 2021	1,294,708	3,805,378	5,100,086
Amounts with an impact on the profit and loss account	3,182,391	(202,736)	2,979,655
Amounts with impact in other elements of comprehensive income	-	-	-
Balance as of December 31, 2021	4,477,099	3,602,642	8,079,741
Balance on January 1, 2022	4,477,099	3,602,642	8,079,741
Amounts with an impact on the profit and loss account	3,982,877	75,589	4,058,466
Amounts with impact in other elements of comprehensive income	-	-	-
Balance as of December 31, 2022	8,459,976	3,678,231	12,138,207

b) Deferred tax assets

The balance of deferred tax assets includes temporary differences resulting from:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Tangible assets	-	-
Receivables – impairment provisions	-	-
Provisions for employee benefits	7,497,720	3,857,089
Lease liabilities IFRS 16	3,912,911	3,828,560
Other provisions for risks and expenses	727,576	394,092
Tax loss carryforwards	-	-
Total deferred tax receivables	<u>12,138,207</u>	<u>8,079,741</u>

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The change in deferred tax receivables during the period is presented as follows:

	Tangible assets	Impaired receivables	Provisions for employee benefits	Lease liabilities IFRS 16	Other provisions	Tax loss carryforwards	Total
Balance as of 1 January 2021	-	-	158,759	3,981,958	959,369	-	5,100,086
(Charged)/ credited to profit or loss	1,154,629	3,264,414	85,099,088	(153,398)	(565,277)	8,391,898	97,191,354
Charged/credited to OCI	-	-	-	-	-	-	-
DTA impairment	<u>(1,154,629)</u>	<u>(3,264,414)</u>	<u>(81,400,758)</u>	-	-	<u>(8,391,898)</u>	<u>(94,211,699)</u>
Balance as of 31 December 2021	-	-	3,857,089	3,828,560	394,092	-	8,079,741
Balance as of 1 January 2022	-	-	3,857,089	3,828,560	394,092	-	8,079,741
(Charged)/ credited to profit or loss	1,056,933	4,055,866	99,547,982	84,351	333,484	-	105,078,616
Charged/credited to OCI	-	-	-	-	-	-	-
DTA impairment	<u>(1,056,933)</u>	<u>(4,055,866)</u>	<u>(95,907,351)</u>	-	-	-	<u>(101,020,150)</u>
Balance as of 31 December 2022	-	-	<u>7,497,720</u>	<u>3,912,911</u>	<u>727,576</u>	-	<u>12,138,207</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

30. RELATED PARTIES TRANSACTIONS

The related parties include the Ministry of Transport and Infrastructure and autonomous Companies and companies belonging to the Ministry of Transport and Infrastructure.

The Company carries out transactions with the Ministry of Transport and Infrastructure representing air navigation services exempted from the payment of the route and terminal tariff. The consideration for these services is reimbursed by the Ministry of Transport and Infrastructure in accordance with Order 1635/2020.

The consideration of the route and terminal services exempt from route charges, rendered by the Company and recognized in its turnover for the year 2022, amounted to RON 13,796,706 (2021: RON 11,149,344).

The value of receivables from the Ministry of Transport on December 31, 2022 is RON 2,540,472 (December 31, 2021: RON 1,693,407), out of which RON 1,808,358 for route and terminal services and RON 732,114 representing Romania's contribution to the European Special Fund ATM solidarity – for Ukraine and Moldova, managed by Eurocontrol. The reimbursement of the contribution value will be made by the Ministry of Transport and Infrastructure according to OG no. 46/2018.

The impairment of receivables from the Ministry of Transport and Infrastructure on December 31, 2022, are in the amount of RON 0 (December 31, 2021: RON 0).

a) Purchases from related parties

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Related party	329,981	134,491
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	23,488,092	19,831,562
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	3,351,416	2,464,954
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	229,843	156,843
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	425,920	364,759
Școala Superioară de Aviație	Related party	<u>96,959</u>	<u>1,180</u>
Total		<u>27,922,211</u>	<u>22,953,789</u>

b) Sales of services to related parties

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Related party	23,108,505	16,804,764
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	16,473	13,781
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	704,450	516,544
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	32,727	24,883
Aeroport Internațional Timișoara	Related party	39,164	27,021
Școala Superioară de Aviație	Related party	<u>8,117</u>	<u>8,610</u>
Total		<u>23,909,436</u>	<u>17,395,603</u>

c) Balances with related parties

		<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Payables			
TAROM	Related party	87,974	-
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	1,669,448	1,849,516
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	469,341	16,965

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	65,099	27,223
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	<u>82,673</u>	=
Total payables	Related party	<u>2,374,535</u>	<u>1,893,704</u>
Receivables	Related party		
TAROM	Related party	12,572,532	7,091,984
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	1,782	254
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	62,684	53,781
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	2,274	2,037
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	<u>3,414</u>	<u>2,290</u>
Total receivables		<u>12,642,686</u>	<u>7,150,346</u>

Compensation of management and administrative personnel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gross salaries of management personnel		
From which:		
CEO compensation	566,298	428,943
Members of the Board compensation	814,141	712,504

The Company has not granted loans to its directors or provided other benefits to its management personnel.

31. FINANCIAL RISK MANAGEMENT

The Company's activities are exposed to various financial risks: market risk (including currency risk, interest rate risk), credit risk and liquidity risk.

This note presents information regarding the Company's exposure to each of the risks presented above, the objectives, policies and risk measurement and management procedures used by the Company. More information regarding these risks is included in these financial statements.

The Company's management identifies and analyzes the risks faced by the entity and establishes appropriate risk exposure limits and appropriate internal controls.

Risk management policies and systems are periodically reviewed to reflect changes in market conditions and the Company's activities. The Company, through training courses and management standards and procedures, aims to develop a disciplined and constructive control environment where all employees understand their roles and obligations.

a) Market Risk

Market risk is the risk that changes in the market price, such as the tariff regulated by EUROCONTROL, will affect the Company's cash flows or the fair value of the financial instruments held. The objective of market risk management is to manage and control market risk exposures within acceptable limits, with the optimization of the result in mind.

(i) Currency risk

The currency used on the domestic market is the Romanian leu, and for external loans, financing costs are expressed in different foreign currencies. As a result, foreign currency loans are subsequently denominated in RON at the end-

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

of-year exchange rate. The resulting differences are included in the profit and loss account and do not affect cash flow until the debt is liquidated.

The Company is exposed to exchange rate risk as a result of exposures to various currencies, mainly with respect to cash, cash equivalents, receivables, financial investments and trade payables. The Company does not use derivative financial instruments to reduce this risk.

The value of the financial assets and liabilities of the Company in currencies on December 31, 2022 and on December 31, 2021 is presented as follows:

<u>On December 31, 2022</u>	RON	EUR	USD	Other currency	TOTAL
Financial assets					
Financial investments	2,879,251	106,413,880	-	-	109,293,131
Trade receivables	809,205,853	252,888,589	-	-	1,062,094,442
Other receivables	318,832	265,206	-	-	584,038
Cash and cash equivalents	7,480,835	197,521,198	30,606	335	205,032,973
Total financial assets	819,884,771	557,088,873	30,606	335	1,377,004,585
Financial liabilities					
Loans	(466,000,000)	-	-	-	(466,000,000)
Lease liabilities	(7,425,923)	(16,291,150)	(738,620)	-	(24,455,693)
Trade payables	(17,927,767)	(21,402,240)	-	(13,577)	(39,343,584)
Other payables	(103,128,646)	(1,514,731)	-	-	(104,643,377)
Total financial liabilities	(594,482,336)	(39,208,121)	(738,620)	(13,577)	(634,442,654)
Net exposure	<u>225,402,435</u>	<u>517,880,752</u>	<u>(708,014)</u>	<u>(13,242)</u>	<u>742,561,931</u>
<u>On December 31, 2021</u>	RON	EUR	USD	Other currency	TOTAL
Financial assets					
Financial investments	2,701,897	106,390,006	-	-	109,091,903
Trade receivables	727,456,718	148,263,134	-	-	875,719,852
Other receivables	825,021	265,232	-	-	1,090,253
Cash and cash equivalents	11,971,513	3,786,565	54,380	354	15,812,812
Total financial assets	742,955,149	258,704,937	54,380	354	1,001,714,820
Financial liabilities					
Loans	(319,046,200)	-	-	-	(319,046,200)
Lease liabilities	(7,054,936)	(16,167,748)	(705,821)	-	(23,928,505)
Trade payables	(25,951,558)	(13,371,868)	-	-	(39,323,426)
Other payables	(52,947,670)	(1,532,739)	-	-	(54,480,409)
Total financial liabilities	(405,000,364)	(31,072,355)	(705,821)	-	(425,859,106)
Net exposure	<u>337,954,785</u>	<u>227,632,582</u>	<u>(651,441)</u>	<u>354</u>	<u>564,936,280</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The following exchange rates were valid during the year:

	Average Exchange rate		Closing Exchange Rate	
	2022	2021	2022	2021
RON/EURO	4.9315	4.9204	4.9474	4.9481
RON/USD	4.6885	4.1604	4.6346	4.3707

Sensitivity analysis

A 10% decrease or increase in the RON exchange rate against EUR and USD on December 31, 2022 and December 31, 2021 respectively would generate a gain/(loss) in the amounts shown below. This analysis assumes that all other variables remain constant.

	A 10% depreciation of the RON exchange rate against EUR and USD		A 10% appreciation of the RON exchange rate against EUR and USD	
	Gain/(Loss) 2022	Gain/(Loss) 2021	Gain/(Loss) 2022	Gain/(Loss) 2021
EUR	(51,788,075)	(22,763,258)	51,788,075	22,763,258
USD	70,801	65,144	(70,801)	(65,144)

(ii) Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that the value of a financial instrument will fluctuate due to changes in market interest rates compared to the interest rate applicable to that financial instrument. Interest-driven cash flow risk is the risk of changes in interest costs over timethem.

The Company does not account for financial assets and liabilities with a fixed interest rate at fair value through the profit or loss account and does not designate derivative financial instruments (interest rate swaps) as hedging instruments within a model for accounting operations fair value hedge against risks. Therefore, a change in interest rates at the reporting date would not affect the profit or loss account.

b) Credit Risk

In the course of its activity, the Company is exposed to credit risk, especially due to trade receivables. The Company's management monitors exposure to credit risk regularly. The financial statements contain adjustments related to credit risk, which represent management's best estimate.

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Cash and cash equivalents	205,032,973	15,812,812
Trade receivables	1,062,094,442	875,719,852
Total financial assets	<u>1,267,127,415</u>	<u>891,532,664</u>

The Company 's receivables are divided into 4 clusters based on common risk characteristics:

- Receivables related to Eurocontrol - Eurocontrol cluster: the receivables included in this cluster refer to the route activity for which Eurocontrol invoices the final customers (airlines) and collects from them, on behalf of the Company;
- Penalties related to Eurocontrol - cluster Eurocontrol - Pen: the claims included in this cluster refer to the penalties in case of non-payment for the route activity for which Eurocontrol invoices and collects on behalf of the Company;
- Receivables related to internal and external traffic operators – cluster Internal/external operators: the receivables included in this cluster refer to terminal activity, mainly Henri Coandă airport as well as airports in the country;
- Receivables from flights exempted from the payment of tariffs settled by the Ministry of Transport (military flights, humanitarian flights, search and rescue) - MTI cluster (exempted flights)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The aging of trade receivables at the reporting date was:

On December 31, 2022

Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 120 days
Eurocontrol	1,021,848,339	12,248,159	3,870,494	5,141,449	1,833,182	20,739,120
Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	360,410	101,662	-	194,590	266,025	4,281,534
Internal/external operators	15,334,297	2,440,016	2,967,640	4,047,994	2,557,889	8,315,673
MTI (except flights)	2,540,472	-	-	-	-	-

On December 31, 2021

Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 120 days
Eurocontrol	840,770,799	4,448,870	1,821,969	598,140	127,706	18,821,774
Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	198,637	116,887	84,468	135,378	1,518,615	3,383,710
Internal/external operators	16,190,204	2,574,917	3,301,630	6,581,056	343,393	1,060,764
MTI (except flights)	1,693,407	-	-	-	-	-

On December 31, 2022 and 2021, the Company determined the following expected loss rates:

On December 31, 2022

Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 365 days
Eurocontrol	0,50%	16,93%	37,43%	52,95%	79,80%	100,00%
Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	94,57%	93,38%
Internal/external operators	2,22%	6,68%	18,49%	22,78%	38,42%	97,12%
MTI (except flights)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

On December 31, 2021

Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 365 days
Eurocontrol	0,39%	14,95%	33,37%	47,17%	76,54%	100,00%
Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,20%	91,17%
Internal/external operators	0,04%	0,01%	11,07%	8,07%	37,95%	96,55%
MTI (except flights)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

In the case of receivables from customers who entered into insolvency or bankruptcy procedures, they are fully depreciated at the reporting date.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On December 31, 2022, the total commercial receivables in the amount of RON 1,062,094,442 and the Unexpired trade receivables from the Eurocontrol category in the amount of RON 1,021,848,339 also include the receivable in the amount of RON 828,677,893 to be collected from EUROCONTROL and registered according to art. 29 para. (5) of Reg. (EU) 2019/317. This asset was recognized in the balance sheet because the Company considers that it is probable that future economic benefits will be realized and the value could be reliably assessed. In accordance with Reg. (EU) 2020/1627 by adjusting the unit rate of the tariff starting from 2023, over a period of five to seven years, the Company considers that the cash flows will be realized.

Credit rating analysis

The Company holds cash and significant deposits placed with financial institutions. which are considered to be associated with a minimal performance risk. Also. The Company owns a significant number of titles issued by the Romanian State. Romania is classified Baa3 according to Moody's standards. a low to medium rating (Source www.tradingeconomics.com).

Index	Bank	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
P-2	BCR	200,088,362	12,608,191
P-2	BRD	579,277	543,885
P-2	Unicredit Bank	193,224	132,709
P-1	ING	2,521,621	2,055,863
N/A	Banca Transilvania	391,154	314,084
N/A	Trezorerie	1,106,103	8,602
N/A	Cash in hand	153,232	149,463
N/A	Other	-	15
Total		<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>

The financial indicator of each banking institution was taken from external risk analyzes of Moody's Analytics updated in 2022. Ratings for short-term deposits and current accounts are applied individually for each financial institution. Moody's Analytics uses the following qualifications to assess the repayment capacity of each banking institution's financial obligations:

- P-1: financial institutions rated with this qualification have a superior ability to repay short-term obligations;
- P-2: financial institutions rated with this qualification have a high capacity to repay short-term obligations;
- P-3: financial institutions rated with this qualification have an acceptable ability to repay short-term obligations;
- NP: financial institutions marked with this qualification do not fall into the categories presented above;
- n/a: these financial institutions are not analyzed by Moody's Analytics.

c) Liquidity risk

Liquidity risk refers to the risk that the entity will not be able to honor its obligations arising from financial debts that are settled by cash or other financial assets. The Company's liquidity management policy is to ensure, to the extent possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its obligations when they fall due, both under normal and exceptional conditions, without incurring unacceptable losses.

Prudent management of liquidity risk involves maintaining sufficient cash and the ability to liquidate financial assets. Management monitors the Company's cash reserve forecasts based on future cash flows.

The maximum exposure to liquidity risk at the reporting date was:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Assets		
Financial Assets RON	819,884,771	742,955,149
Financial Assets other currencies	<u>557,119,814</u>	<u>258,759,671</u>
Total Financial Assets	<u>1,377,004,585</u>	<u>1,001,714,820</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Liabilities

Financial liabilities RON	(594,482,336)	(405,000,364)
Financial liabilities other currencies	<u>(39,960,318)</u>	<u>(31,778,176)</u>
Total Financial liabilities	(634,442,654)	(436,778,540)
Net financial position in RON	225,402,435	337,954,785
Financial position in other currencies	517,159,496	226,981,495
Net financial position	742,561,931	564,936,280

The contractual terms of the financial obligations, including interest, are presented below:

	Total amount	Under 12 months	1-2 years	2-5 years	Over 5 ani
On December 31, 2022					
Loans	(466,000,000)	(66,570,000)	(66,570,000)	(199,710,000)	(133,150,000)
Lease liabilities	(24,455,694)	(3,358,591)	(2,910,746)	(6,652,958)	(11,533,399)
Trade payables	(39,343,584)	(38,861,913)	(481,671)	-	-
Other obligations	(104,643,376)	(104,061,945)	(436,243)	(145,188)	-
Total financial liabilities	<u>(634,442,654)</u>	<u>(212,852,449)</u>	<u>(70,398,660)</u>	<u>(206,508,146)</u>	<u>(144,683,399)</u>
Future interest on bank loans	(149,815,321)	(39,254,439)	(33,361,115)	(64,112,461)	(13,087,306)
Future interest related to leasing liabilities	(8,244,115)	(463,675)	(428,604)	(1,114,073)	(6,237,763)
Total future financial liabilities	<u>(792,502,090)</u>	<u>(252,570,563)</u>	<u>(104,188,380)</u>	<u>(271,734,679)</u>	<u>(164,008,468)</u>
On December 31, 2021					
Loans	(319,046,200)	-	(45,577,051)	(136,731,152)	(136,737,998)
Lease liabilities	(23,928,505)	(2,746,702)	(2,746,702)	(6,605,553)	(11,553,597)
Trade payables	(39,323,426)	(39,323,426)	-	-	-
Other obligations	(54,480,409)	(54,346,204)	(134,205)	-	-
Total financial liabilities	(436,778,540)	(96,692,284)	(48,457,957)	(143,336,704)	(148,291,595)
Future interest on bank loans	(40,345,783)	(8,678,057)	(8,297,541)	(17,343,394)	(6,026,791)
Future interest related to leasing liabilities	(8,422,863)	(392,041)	(365,741)	(958,157)	(6,706,924)
Total future financial liabilities	(485,547,186)	(105,762,381)	(57,121,240)	(161,638,255)	(161,025,310)

The breakdown of debt balances was presented in Note 15 – Trade payables, Note 16 – Other debts and obligations.

Capital Management

The Company's policy is to maintain an adequate capital structure to maintain creditor and market confidence and to support the future development of the business.

The Company monitors the capital structure and adjusts it according to changes in economic conditions.

Fair value measurement

The fair value of financial instruments that are traded on an active market is based on quoted market prices at the end of the reporting period. The fair value of financial instruments that are not traded on an active market is determined by using valuation techniques.

As of December 31, 2022, the carrying amounts of cash and cash equivalents, suppliers and customers, commitments and short-term liabilities approximate their fair values due to the short-term maturities of these assets and liabilities.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The fair value of financial liabilities with a settlement period of more than 6 months is estimated by discounting future contractual cash flows at the current market interest rate available to the Company for similar financial instruments. On December 31, 2022 and on December 31, 2021, the Company did not use derivative instruments to protect itself from the aforementioned risks. The carrying amount of all financial instruments approximates their fair value.

32. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

(a) Investment program

The Company is engaged in the continuation of the investment program, detailed by objectives as follows:

Objective	Investment value 31.12.2022
Further objectives of which:	
New control tower at Cluj-Napoca Airport	829,163
Light signaling system for controlled crossing of taxiways N and C of AIHCB	48,092
Modernization of the power supply system, equipment, racks and work positions in the ACC hall	37,000
Equipment annex building CDZ Constanța	1,282,198
Concrete platform at the VHF Reception Center in the AIHCB premises	140,770
Modernization of DSNA Timișoara Control Tower	47,500
Purchase of INEA DMEs	10,977,341
Implementation of PBN Constanța	3,005,381
CDZ Bucharest main electrical equipment monitoring system	8,000
Modernization of CA System and BMS System CDZ Bucharest	541,891
Air conditioning system equipment technical and operational room APP Constanța	76,210
Power supply TWR Baia Mare	10,000
Total	17,003,546
New objectives of which:	
Modernization of CT hydraulic and automation structure for CDZ Bucharest	21,100
Modernization of secondary panels CTO CDZ Bucharest	16,500
Air conditioning system for the offices of administrative bodies CDZ Bucharest	479,748
Integrated AIS computerized system	9,862,479
Total new objectives	10,379,827
Independent facilities	1.958.154,41
Studies	1.104.019,29
Total investment projects	30.445.546,38

(b) Guarantees and commitments received

On December 31, 2022, the Company recognized off-balance sheet bank guarantee letters in connection with ongoing investment and service contracts in the amount of RON 24,903,029. The most important are the following:

Ordering name (supplier)	31 December 2022
INDRA SISTEMAS	13,930,486
IDS AIR NAV	2,364,138
SELEX ES INC_SUA	1,680,638
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION	1,129,625

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

(c) The situation of the assets in the public domain of the state (HG 1.705/2006 and HG 359/2016) under the Company of RA ROMATSA

No. crt.	Subunit	Name	Type (building, land, etc.)	Value on 31.12.2022 (lei)	Law/HG/OUG/etc. which regulates the legal situation
1	DR BUCUREȘTI	Centrul de Dirijare al Zborurilor Bucuresti	Land	68,354,791	Law 213/1998, HG 624/2010
2	ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ	Office building Administratia Centrala ROMATSA si AACR	Land	7,907,390	Law 213/1998, HG 624/2010
3	DR BUCUREȘTI	RADAR PRIMAR SI SECUNDAR CU RAZA LUNGA DE ACTIUNE THOMSON	Land	227,796	Law 213/1998, HG 624/2010
4	DR BUCUREȘTI	RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o R (RADAR MSSR)	Land	1,083,357	Law 213/1998, HG 624/2010
5	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME STREJNIC	Land	110,454	Law 213/1998, HG 624/2010
6	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME FLORESTI STOENESTI	Land	26,415	Law 213/1998, HG 624/2010
7	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA FLORESTI STOENESTI	Land	98,530	Law 213/1998, HG 624/2010
8	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA TÂRGU JIU	Land	395,109	Law 213/1998, HG 624/2010
9	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME TARGU JIU	Land	40,509	Law 213/1998, HG 624/2010
10	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 71 ^o	Land	3,680,257	Law 213/1998, HG 624/2010
11	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADAR TMA	Land	3,578,467	Law 213/1998, HG 624/2010
12	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Land	901,290	Law 213/1998, HG 624/2010
13	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o R	Land	944,399	Law 213/1998, HG 624/2010
14	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	1,143,309	Law 213/1998, HG 624/2010
15	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Land	664,222	Law 213/1998, HG 624/2010
16	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIO GONIOMETRU UUS OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	127,913	Law 213/1998, HG 624/2010
17	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o R	Land	1,816,340	Law 213/1998, HG 624/2010
18	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	2,960,231	Law 213/1998, HG 624/2010
19	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o R	Land	673,833	Law 213/1998, HG 624/2010
20	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 71 ^o	Land	1,570,005	Law 213/1998, HG 624/2010
21	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 251 ^o	Land	8,995,775	Law 213/1998, HG 624/2010

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

22	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 251 ^o	Land	1,654,159	Law 213/1998, HG 624/2010
23	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR RUTA DEVA	Land	229,387	Law 213/1998, HG 624/2010
24	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	74,342	Law 213/1998, HG 624/2010
25	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOMARKER	Land	1,405	Law 213/1998, HG 624/2010
26	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	190,923	Law 213/1998, HG 624/2010
27	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOGONIOMETRU	Land	210,667	Law 213/1998, HG 624/2010
28	DR BUCUREȘTI	Incinta curte DVOR/DME GALATI (SENDRENI)	Land	597,202	Law 213/1998, HG 624/2010
29	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 184 ^o	Land	31,821	Law 213/1998, HG 624/2010
30	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 184 ^o	Land	95,314	Law 213/1998, HG 624/2010
31	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE PANTA ILS DIRECTIA 184 ^o	Land	10,247	Law 213/1998, HG 624/2010
32	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE DIRECTIE ILS DIRECTIA 184 ^o	Land	3,522	Law 213/1998, HG 624/2010
33	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 004 ^o	Land	201,261	Law 213/1998, HG 624/2010
34	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 004 ^o	Land	81,716	Law 213/1998, HG 624/2010
35	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte VOR/DME RADIOFAR DE RUTA PE DIRECTIA 004 ^o	Land	10,543	Law 213/1998, HG 624/2010
36	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA	Land	834,380	Law 213/1998, HG 624/2010
37	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA (Parcare)	Land	88,857	Law 213/1998, HG 624/2010
38	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CAP RADAR PRIMAR SRE	Land	88,092	Law 213/1998, HG 624/2010
39	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte REPARTITOR CABLU TELECOMANDA	Land	41,537	Law 213/1998, HG 624/2010
40	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Land	48,749	Law 213/1998, HG 624/2010
41	DSNA CLUJ	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	837,195	Law 213/1998, HG 624/2010
42	DSNA CLUJ	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE (CDZ CLUJ)	Land	23,668,876	Law 213/1998, HG 624/2010
43	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	502,328	Law 213/1998, HG 624/2010
44	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Land	67,445	Law 213/1998, HG 624/2010
45	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	254,522	Law 213/1998, HG 624/2010
46	DSNA IASI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	200,520	Law 213/1998, HG 624/2010
47	DSNA ORADEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	809,394	Law 213/1998, HG 624/2010

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

48	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT, RADIO GONIOMETRU DVOR/DME	Land	368,106	Law 213/1998, HG 624/2010
49	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	1,654,168	Law 213/1998, HG 624/2010
50	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOMARKER	Land	28,217	Law 213/1998, HG 624/2010
51	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT si CENTRU DE EMISIE	Land	14,498,484	Law 213/1998, HG 624/2010
52	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	660,757	Law 213/1998, HG 624/2010
53	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	30,497	Law 213/1998, HG 624/2010
54	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADAR PRECIZIE	Land	12,182	Law 213/1998, HG 624/2010
55	DSNA SUCEAVA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Land	62,666	Law 213/1998, HG 624/2010
56	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	108,213	Law 213/1998, HG 624/2010
57	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Land	3,226	Law 213/1998, HG 624/2010
58	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	75,642	Law 213/1998, HG 624/2010
59	DSNA TULCEA	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE	Land	285,410	Law 213/1998, HG 624/2010
60	DSNA IASI	Teren Radiofar apropiat pentru Aeroportul international Iasi-obiectiv NDB	Land	411,765	HG 359-11.05.2016
61	DSNAR CONSTANȚA	Obiectiv ILS-DME- Aeroportul Mihail Kogalniceanu, jud. Constanta	Land	38,354	HG 359-11.05.2016
62	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar îndepărtat - comuna Ogra, jud. Mureș	Land	367,411	HG 1705/2006
63	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar apropiat - sat Chirileu, jud. Mureș	Land	946,810	HG 1705/2006
64	DSNA TG. MUREȘ	Radiogoniometru - sat Chirileu, jud. Mureș	Land	156,478	HG 1705/2006
TOTAL				155,843,188	

(d) Litigations

On September 9, 2015, Viorel Micula requested and obtained, in Belgium, the approval of the garnishment on the amounts of money that ROMATSA, as a provider of air navigation services, receives monthly from EUROCONTROL, up to the amount of EUR 85,066,428.42.

Against this garnishment, both R.A. ROMATSA and Romania, represented by the Ministry of Finance, filed enforcement appeals, and the files thus formed were joined. Intervention applications were filed by Ioan Micula (and from European Food SA, Starmill SRL and Multipack SRL), as well as from the European Union Commission and Eurocontrol

On January 25, 2016, the Civil Section of the French Tribunal of Brussels admitted the action filed by ROMATSA and Romania and ordered the suspension of the garnishment. Both Viorel Micula, and Ioan Micula and the three companies filed appeals against such Judgment, which is pending before the Brussels Court of Appeal and pending until the European Commission's appeal against the decision of the EU Tribunal annulling EC Decision 1470/2015 is settled.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On August 21, 2019, RA ROMATSA received a notification from EUROCONTROL announcing the Company that, starting with that date, a garnishment had been established by the Micula brothers on the EUROCONTROL accounts for the amounts due to RA ROMATSA related to the provision of air navigation services, for the amount of EUR 394,963,733.82, any current and future collections being made unavailable.

The cessation of the transfers was based on a court order approving enforcement and garnishment issued by the Court of First Instance in Brussels, at the request of Viorel Micula, based on the same judgment handed ruled on 11 December 2013 by the Arbitral Tribunal of CIRDI (ICSID) against the Romanian state.

As this new garnishment directly affected the operation of RA ROMATSA in the sense that the cash resources of the Company were depleted in a very short time in the absence of the amounts collected and transferred by EUROCONTROL, in order to unblock this situation, it was necessary to collaborate with a law firm representing the interests of RA ROMATSA in this new case file.

The defence filed by the team of lawyers employed by RA Romatsa had as main technical and legal support employees especially designated for this purpose, as well as the support of other institutions, e.g. financial audit firm KPMG, which provided a Report containing essential information on the existing financial situation at the level of the Company, compared to the economic-financial parameters prior to the creation of this litigation. The aim was to highlight the impact on the consequences created both internally and internationally. At the hearing of December 24, 2019, the garnishments established by the Micula brothers on the Romatsa revenues related to the provision of route air navigation services were suspended.

Although following an agreement between the Micula brothers and the Romanian Government, a significant amount of money was paid at the end of 2019, there are still disputes between the Romanian state and the Micula plaintiffs over the entire extinction of the latter's claims. As such, taking into account the specifics of the Belgian Code of Procedure, the appeal file of the second garnishment was "suspended", as there was no decision of the Dutch Language Court regarding the garnishment in itself. Thus, the procedure can be resumed at any time, not yet finalized all the aspects regarding the content of the file (court costs, etc.). The financial statements as at December 31, 2022 do not include any adjustment in relation to this dispute based on the assessment of the information held by the Company and its lawyers.

The Company has numerous pending litigations in connection with various situations in which it is represented by in-house/external lawyers or the in-house legal department. The management has evaluated their financial impact based on the estimates made by the lawyers for each case and believes that, apart from the specific provisions fully listed for the recovery of receivables or other specific provisions, no other provisions are necessary on December 31, 2022 in connection with the ongoing litigations.

(e) The fiscal legislative framework

All amounts due to the Romanian State for fees and taxes have been paid or recorded at the balance sheet date.

The tax system in Romania is in the process of being consolidated and harmonized with European legislation, there may be different interpretations of the authorities in relation to tax legislation, which may give rise to additional taxes, fees and penalties.

If the state authorities discover violations of the legal provisions in Romania, they can determine, as the case may be: the confiscation of the amounts in question, the imposition of additional fiscal obligations, the application of fines, the application of late increases (applied to the actual remaining payment amounts). Therefore, the tax penalties resulting from violations of the legal provisions can reach significant amounts to be paid to the state.

According to the tax legislation in force, during 2015, interest and late payment penalties were charged for taxpayers not paying their tax obligations on time.

Thus, in the period January-February 2014, the level of late interest was 0.04% per day, and the level of late penalties was 0.02% per day for each day of delay.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Starting from March 2014, the level of interest was reduced, being 0.03% per day of late payment; the level of penalties remained unchanged, at the value of 0.02% per day of late payment.

Starting from 01.01.2016, the level of late interest drops to 0.03% per day, and the level of penalties drops to 0.01% for each day of delay.

In Romania, the fiscal year remains open for checks for a period of 5 years.

Contingent liabilities may arise in connection with additional tax assessments that may be imposed by the tax authorities due to the controls carried out. Income tax returns may be subject to review by the tax authorities for a period of 5 years.

The Company considers that it has paid its fees, taxes, penalties and penalty interest in full and on time, to the extent applicable.

(f) Transfer Pricing

Romanian tax legislation contains detailed regulations on transfer pricing between related parties and includes specific methods for determining transfer pricing in transactions carried out under objective conditions.

The transfer pricing regulations require those taxpayers who carry out related party transactions to prepare a transfer pricing file, which must be submitted to the tax authorities upon request. In practice, the Romanian tax authorities may request additional information.

Consequently, if the principle of a transaction carried out under objective conditions cannot be demonstrated, a future tax audit may adjust the tax result with additional taxable income/non-deductible expenses (additional profit tax and related penalties may be estimated).

Management does not consider that the Company has significant exposure in this regard.

(g) The risk related to the economic environment

To the extent that information was available, management reflected revised estimates of future cash flows in its impairment policy.

Current concerns about a possible worsening of financial conditions that would further reduce confidence have led governments and central banks to make joint efforts to adopt special measures to counter risk aversion and restore normal market functioning

The management of the Company cannot estimate the events that could have an effect on the banking sector in Romania and subsequently what effect it could have on these financial statements.

The significant risks are described in Note 31. During 2022 the Company did not use derivatives to protect against these risks.

33. SUBSEQUENT EVENTS

There were no events subsequent to the balance sheet date that require adjustments or their presentation in the financial statements for the year ended December 31, 2022.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The financial statements presented from page 1 to page 78 were authorized to be issued by the Board of Directors on 29.05.2023 and were signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature _____

Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

Signature _____



Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature _____

**Romanian Air Traffic Services Administration
ROMATSA R.A.**

SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

**Prepared in accordance with
International Financial Reporting Standards**

**As of and for the year ended
31 DECEMBER 2022**

CONTENT	PAGE
Independent Auditor's Report	3 - 10
Statement of Financial Position	11 - 12
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income	13
Statement of Changes in Equity	14 - 15
Statement of Cash Flow	16 - 17
Notes to Individual Financial Statements	18 - 77

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
<u>Assets</u>			
<i>Non-current assets</i>			
Property, plant and equipment	4	269,018,112	312,563,243
Intangible assets	5	105,821,253	70,073,779
Right-of-use of assets	6	22,988,941	22,516,510
Equity interest in other entities	7	-	-
Financial investments - non-current	8	109,293,131	109,091,901
<i>Total non-current assets</i>		507,121,437	514,245,433
<i>Current assets</i>			
Inventories	9	13,261,058	12,113,681
Trade and other receivables	10	1,077,720,715	892,532,832
Prepaid expenses	11	18,259,702	18,680,094
Cash and cash equivalents	12	205,032,973	15,812,812
<i>Total current assets</i>		1,314,274,448	939,139,419
<u>Total assets</u>		<u>1,821,395,885</u>	<u>1,453,384,852</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
<i>Equity attributable to owners of the parent</i>			
Share capital	13	376,954,042	376,954,042
Legal reserve	13	41,863,620	37,148,815
Other reserves	13	33,506,665	22,316,961
Retained earnings	13	10,320,033	(14,027,647)
<i>Total equity</i>		462,644,360	422,392,171
<i>Non-current liabilities</i>			
Borrowings	14	399,430,000	319,046,200
Lease liabilities long term	6	21,097,101	20,933,027
Other long-term liabilities	16	581,432	134,205
Deferred revenue long term	19	38,114,758	10,708,651
Employee benefit obligations long term	17	520,620,720	467,677,150
<i>Total non-current liabilities</i>		979,844,011	818,499,233
<i>Current liabilities</i>			
Borrowings short term	14	66,570,000	-
Lease liabilities short term	6	3,358,592	2,995,476*
Trade and other payables	15	39,343,584	39,323,426*
Other current liabilities	16	15,718,149	6,633,609*
Employee benefit obligations short term	17	204,553,011	129,464,306*
Provisions for risks and charges short term	18	48,312,414	33,516,777*
Deferred revenue short term	19	1,051,764	559,854

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
<i>Total current liabilities</i>		378,907,514	212,493,448
<u>Total liabilities</u>		<u>1,358,751,525</u>	<u>1,030,992,681</u>
<u>Total equity and liabilities</u>		<u>1,821,395,885</u>	<u>1,453,384,852</u>

(*) In the present financial statements, the Company reviewed and corrected the classification of some amounts between balance sheet elements of the same nature as of 31.12.2021, without impacting total assets, total liabilities or total net assets. The changes regarding the comparative amounts are presented in the explanatory notes – 6, 15, 16, 17, 18.

The statement of financial position should be read together with the explanatory notes which form an integral part of these individual financial statements.

These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature_____

Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

Signature_____

Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature_____

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE FOR YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Turnover	21	1,349,009,969	995,854,688
Other operating income	22	5,306,450	6,954,143
Total operating revenues		<u>1,354,316,419</u>	<u>1,002,808,831</u>
Fuel expenses		(541,928)	(334,910)
Consumables, maintenance and repairs expenses	23	(6,220,089)	(3,867,113)
Personnel costs	24	(923,398,820)	(771,049,942)*
Depreciation, amortisation and impairment	25	(55,992,470)	(51,625,699)
Other operating expenses	26	(213,565,763)	(100,234,532)*
Total operating expenses		<u>(1,199,719,070)</u>	<u>(927,112,196)</u>
Operating Profit/Loss		154,597,349	75,696,635
Finance income	27	5,349,889	6,457,093*
Finance costs	28	(65,651,129)	(31,851,671)*
Finance costs – net		<u>(60,301,240)</u>	<u>(25,394,578)</u>
Profit/(Loss) before income tax		94,296,109	50,302,057
Income tax expense	29	(21,615,548)	-
[Profit/(Loss) for the year from continuing operations]		72,680,561	50,302,057
Other comprehensive income			
Actuarial gains/(losses) on post-employment defined benefit plan valuation	17	(32,428,372)	3,380,959
Post-employment defined benefit plan tax deferred		-	-
Other comprehensive income/(loss) for the period, net of tax		<u>(32,428,372)</u>	<u>3,380,959</u>
Total comprehensive income/(loss) for the period		40,252,189	53,683,016

(*) In the present financial statements, the Company has revised and corrected the classification of some amounts between income and expenditure elements on 12.31.2021, without impacting the net profit and the total comprehensive income. The changes regarding the comparative amounts are presented in the explanatory notes – 24, 25, 26, 27, 28.

The statement of comprehensive income should be read together with the explanatory notes that form an integral part of these individual financial statements.

These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Marius Adrian COJOC
GENERAL MANAGER

Cristian CÎTU - RADU
ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature_____

Signature_____

Signature_____

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Patrimony</u>	<u>Legal reserve</u>	<u>Other reserves</u>	<u>Retained earnings</u>	<u>Total</u>
Balance as at 1 January 2021	376,954,042	34,633,712	22,316,961	(65,195,560)	368,709,155
Comprehensive income					
Profit for the year 2021	-	-	-	50,302,057	50,302,057
Other comprehensive income					
Recognition of actuarial gain on defined benefit plan, net of tax	-	-	-	3,380,959	3,380,959
Increase in legal reserve	-	2,515,103	-	(2,515,103)	-
Total comprehensive income for the period	-	2,515,103	-	51,167,913	53,683,016
Balance as at 31 December 2021	376,954,042	37,148,815	22,316,961	(14,027,647)	422,392,171
Balance as at 1 January 2022	376,954,042	37,148,815	22,316,961	(14,027,647)	422,392,171
Comprehensive income					
Profit for the year 2022	-	-	-	72,680,561	72,680,561
Other comprehensive income					
Recognition of actuarial loss on defined benefit plan, net of tax	-	-	-	(32,428,372)	(32,428,372)
Increase in legal reserve	-	4,714,805	-	(4,714,805)	-
Increase in other reserves	-	-	11,189,704	(11,189,704)	-
Total comprehensive income for the period	-	4,714,805	11,189,704	24,347,680	40,252,189
Balance as at 31 December 2022	376,954,042	41,863,620	33,506,665	10,320,033	462,644,360

The statement of changes in equity must be read together with the explanatory notes that are an integral part of these individual financial statements. These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature_____

Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

Signature_____

Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature_____

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cash flows from operating activities			
Profit for the period		72,680,561	50,302,057
Adjustments to reconcile the net result with the net cash used in operating activities:			
Income tax expense	29	21,615,548	-
Deferred income tax	29	-	-
Adjustment of the value of tangible and intangible assets - net	25	52,709,394	48,653,955
Adjustment of rights of use assets	6	3,283,076	2,971,745
Adjustments regarding provisions for current assets - net	26	22,209,573	(13,401,239)
Adjustments regarding provisions for risks and expenses - net	26	16,867,907	1,834,128
Adjustments regarding provisions for employee benefits IAS 19 – net	17	(13,096,818)	(27,841,421)
Adjustments to provisions for other liabilities to employees - net	17	52,425,634	9,529,330
Net loss from the sale of tangible and intangible assets	22, 26	70,857	372,405
Income from operating subsidies	22	(133,155)	(3,713,488)
Interest income	27	(1,446,168)	(926,469)
Bank interest expenses	28	19,883,684	5,718,926
Interest expenses on leasing contracts IFRS 16	6, 28	481,292	407,339
(Gain)/ Net loss from IFRS 16 amendments	6	20,718	(47,718)
Interest expense related to the net liability for employee benefits IAS 19	17, 28	41,662,962	23,162,386
Effect of exchange rate variation on lease obligations IFRS 16	6	(29,205)	363,731
Increase/(decrease) in operating cash before changes in working capital		289,205,860	97,385,667
Changes in working capital - Increase/decrease in:			
Increase in balances of trade receivables and other receivables		(205,221,146)	(291,980,222)
(Increase)/Decrease in inventory balances		(1,208,334)	758
Increase in trade payables and other payables balances		74,133,791	45,918,002
Cash flows from operating activities		153,677,171	(148,675,795)
Bank interest paid		(19,883,684)	(5,718,926)
Interest paid IFRS 16	6	(455,423)	(399,262)
Benefits paid to employees IAS 19	17	(36,644,775)	(47,112,185)
Profit tax paid		(15,573,783)	-
Net cash from/(used in) operating activities		84,352,507	(201,906,168)
Cash flows from investing activities			
Cash payments for the purchase of land and fixed assets, intangible assets and other long-term assets		(40,116,847)	(29,547,758)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Income from sales of tangible assets		5,593	720
Interest income			-
Dividends received		1,446,168	2,201,930
Cash payment for the purchase of financial assets or short-term investments ceded		(201,230)	-
Cash receipts from bonds and treasury securities, deposits with maturity over 3 months		-	38,282,122
Net cash from/(used in) investing activities		(38,866,316)	10,937,014
Cash flows from financing activities:			
Cash receipts from loans guaranteed by the Government	14	146,953,800	186,946,200
Payments in cash leasing contracts IFRS 16	6	(3,219,830)	(3,288,081)
Net cash from financing activities		143,733,970	183,658,119
Net increase/ (decrease) in cash and cash equivalents		189,220,161	(7,311,036)
Cash and cash equivalents at the beginning of the financial year	12	15,812,812	23,123,848
Cash and cash equivalents at the end of the financial year	12	205,032,973	15,812,812

The attached notes from 1 to 33 form an integral part of these financial statements. These financial statements were approved by management on 29.05.2023 and signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Marius Adrian COJOC
GENERAL MANAGER

Cristian CÎTU - RADU
ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature_____

Signature_____

Signature_____

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

1. GENERAL INFORMATION

RA ROMATSA (the Romanian Air Traffic Services Administration, "the Company" or "ROMATSA") was established on December 1, 1990 by Government Decision ("GD") no. 74/1991, amended by GD 731/1992, with subsequent amendments and additions, republished in the Official Gazette no. 500/20.07.2009, based on Law no. 15/1990 on the reorganization of state economic units as autonomous companies and commercial companies. The Company is fully owned by the Romanian State and it administers the State's public assets.

In accordance with art. 5 of Law no. 15 of 7 August 1990 regarding the reorganization of state economic units as autonomous companies and commercial companies, the Company owns the assets in its patrimony, and, for the exercise of its ownership title, the Company possesses, uses and disposes of, at its sole discretion, the assets in its patrimony or collects revenues therefrom, as the case may be, in order to attain the purpose for which it was established.

The address of the registered office of the Company is 10 Bd. Ion Ionescu de la Brad, District 1, Bucharest, Romania.

The main activities of the Company are the exploitation of Romania's airspace and the provision of air navigation services, including air traffic services, aeronautical communications services, navigation and supervision in the aeronautical field, aeronautical meteorological services, aeronautical information services. The main air navigation services provided by the Company are route services and terminal services. The Company is organised in two directions of air navigation services (DSNAR Arad and Constanța), a regional direction (DR Bucharest), 13 directions of air navigation services (DSNA Bucharest, Craiova, Oradea, Timișoara, Tulcea, Baia Mare, Satu Mare, Sibiu, Târgu Mureș, Iași, Suceava, Cluj and Bacău) and the Central Administration.

The Company can be delegated by the Ministry of Transport to represent Romania in relations with the International Organization for Air Navigation Security EUROCONTROL.

On the date of authorization of these financial statements in accordance with IFRS for the financial year ended on 31.12.2022, members of the Board of Directors are the following:

- Ardelean Felix Corneliu – Chairman of the Board of Directors - appointed since 15.02.2023
- Burghiu David Alexandru - board member appointed since 15.02.2023
- Cupă Ion – board member appointed since 17.05.2023
- Grama Eduard - board member appointed since 15.02.2023
- Nedelcu Corvin - board member appointed since 25.11.2022
- Olteanu Elena Zinica - board member appointed since 15.02.2023
- Preoteasa Teodora Elena - board member appointed since 15.02.2023

Rates

a) Route activity

Commission Implementing Regulation (EU) 2019/317 of 11 February 2019 laying down a performance and charging scheme in the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) No 390/2013 and (EU) No 391/2013, represents the current legal framework for establishing the cost base of the tariffs, the calculation of the unit rates of the tariffs for airspace users, the adjustment according to inflation, the risk sharing mechanism in the matter of traffic, the mechanism of sharing the risks in the matter of costs.

Given the special situation generated by the COVID-19 pandemic, it was approved the Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of 3 November 2020 on exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the single European sky performance and charging scheme due to the COVID-19 pandemic.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Member States may exempt certain categories of flights from the payment of route charges, such as: military flights performed by aircraft of a Member State or of any third country, flights performed solely for the purpose of checking or testing equipment used or intended to be used as means of ground support for air navigation. Through the Regulation, Member States cover the costs of services that air navigation service providers have provided to flights exempted from en route or terminal air navigation charges.

In 1996, Romania acceded through Law no. 44/27.05.1996 to the EUROCONTROL International Convention, regarding cooperation for the safety of air navigation, concluded on 13 December 1960. Thus, air navigation services provided on the territory of Romania are subject to the decisions and procedures of the European Organization for the Safety of Air Navigation (EUROCONTROL) in what concerns the implementation of the common objectives in the field of air navigation and the measures necessary to ensure the safety and regularity of air traffic flows, as well as regarding the application of the common system of charging and collecting the remuneration of air navigation services provided to air operators (CRCO). Based on Annex IV "Provisions on the common system of route tariffs" to the EUROCONTROL Convention, it collects the amounts owed by air operators as compensation for the costs incurred by air navigation service providers and distributes them periodically. These amounts can only be used strictly for the provision of route air navigation services and ensuring their continuity and development.

EUROCONTROL invoices on behalf of ROMATSA the route air navigation services by applying a global unit rate of charge at a certain number of service units corresponding to such a flight:

- The global unit rate is composed of the national unit rate, established according to the Regulations and rules mentioned above, and the administrative unit rate, established by EUROCONTROL to cover its invoicing and rate collection services for route air navigation services;
- The route service unit for each flight represents the product of a distance factor flown in Romania's airspace and an aircraft weight factor.

b) Terminal activity

The tariffs for non-regulated terminal activity are charged for air navigation services provided in airport control areas and are approved by the Board of Directors of the Company. Charges are differentiated by airport, flight type and maximum take-off weight (MTOW). The tariffs for regulated terminal air navigation provided in the terminal area related to Bucharest Airports are subject to the provisions of Commission Implementing Regulation (EU) 2019/317 of February 11, 2019 establishing a performance and pricing system within the single European sky and of repealing the Implementing Regulations (EU) no. 390/2013 and (EU) no. 391/2013.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

2.1 Basis of preparation

a. Compliance with IFRS

The Company's financial statements have been prepared in accordance with:

- International Financial Reporting Standards (IFRS) adopted by the European Union and interpretations issued by the IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) applicable to companies reporting under IFRS.
- Law no. 82 of 1991 republished and updated;
- Order no. 2844/12.12.2016 for the approval of the Accounting Regulations compliant with the International Financial Reporting Standards ("Order 2844").

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

b. Basis of valuation

The financial statements have been prepared on the deemed cost basis, except for intangible assets which are stated at historical cost as explained in the accounting policies. Historical cost is generally based on the fair value of the consideration given in exchange for the assets.

In the first set of financial statements prepared according to IFRS, the Company applied IAS 29 Financial reporting in hyperinflationary economies, correcting the historical cost of the share capital and of the legal reserves with the effect of inflation, until December 31, 2003. Such adjustments were recorded in the retained earnings account.

c. Functional and presentation currency

The items included in the financial statements are measured using the currency of the main economic environment in which the entity operates, which is the Romanian Leu or "RON" ("functional currency"). The Romanian leu is not convertible outside of Romania.

Non-monetary items denominated in another currency that are accounted for at cost are translated using exchange rates at the date of the original transaction. Non-monetary items denominated in foreign currency measured at fair value are translated using exchange rates at the date of determination of fair value.

d. Use of estimates and professional judgments

The preparation of financial statements in accordance with IFRS requires the use of certain critical accounting estimates and the need for the application of professional judgments by Management in the process of implementing IFRS accounting policies.

Areas involving a higher degree of complexity or those in which assumptions and estimates have a significant impact on the financial statements are presented in Note 3 - "Critical accounting estimates and judgments".

e. Going concern

For the year ended on December 31, 2022, the Company recorded cumulative profits of RON 10,320,033 (on December 31, 2021: loss carried forward of RON 14,027,647), of which the net profit of the current financial year is RON 72,680,561 (the net profit of the financial year at 31.12.2021 is RON 50,302,057).

On December 31, 2022, the Company recorded positive equity in the amount of RON 462,644,360 (on December 31, 2021: positive net assets in the amount of RON 422,392,171).

On December 31, 2022, the current assets of the Company exceed the current liabilities by the amount of RON 931,622,606 (on December 31, 2021: the current assets exceed the current liabilities by the amount of RON 726,645,971).

Taking into account the budgeted figures, the Management considers that ROMATSA has sufficient liquidity to be able to meet its financial obligations when they become due for a period of at least one year.

Considering the above, the Management believes that ROMATSA will be able to carry out its activity in the foreseeable future and, consequently, the application of the principle of continuity of activity in the preparation of the individual financial statements is considered appropriate.

2.2 Changes in accounting policies and information presentation

a) New standards and amendments adopted by the Company

For the financial year beginning on January 1, 2022, the following standards and amendments to standards were applicable for the first time:

- Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use - Changes to IAS 16;
- Onerous contracts: Cost of Fulfilling a Contract - Changes to IAS 37;
- Annual Improvements to various standards

Amendments to IAS 16 (issued on 14 May 2020 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2022) – Property, Plant and Equipment: Proceeds before intended use. The amendment to IAS 16 Property, Plant and Equipment (PP&E) prohibits an entity from deducting from the cost of an item of PP&E any proceeds received from selling items produced while the entity is preparing the asset for its intended use. It also clarifies that an entity is ‘testing whether the asset is functioning properly’ when it assesses the technical and physical performance of the asset. The financial performance of the asset is not relevant to this assessment. As such, an asset may be used according to management's plans and be impaired before it reaches the level of operating performance expected by management. Entities must disclose separately the amounts of proceeds and costs relating to items produced that are not an output of the entity's ordinary activities.

Amendments to IAS 37 (issued on 14 May 2020 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2022) - Onerous contracts: Cost of Fulfilling a Contract. The amendment to IAS 37 clarifies that the direct costs of fulfilling a contract include both the incremental costs of fulfilling the contract and an allocation of other costs directly related to fulfilling contracts. Before recognising a separate provision for an onerous contract, the entity recognises any impairment loss that has occurred on assets used in fulfilling the contract.

Annual Improvements to IFRS Standards 2018–2020. The amendments concern the following aspects:

- IFRS 9 Financial Instruments – clarifies which fees should be included in the 10% test for derecognition of financial liabilities.
- IFRS 16 Leases – amendment of illustrative example 13 to remove the illustration of payments from the lessor relating to leasehold improvements, to remove any confusion about the treatment of lease incentives.
- IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards – allows entities that have measured their assets and liabilities at carrying amounts recorded in their parent's books to also measure any cumulative translation differences using the amounts reported by the parent. This amendment will also apply to associates and joint ventures that have taken the same IFRS 1 exemption.
- IAS 41 Agriculture – removal of the requirement for entities to exclude cash flows for taxation when measuring fair value under IAS 41. This amendment is intended to align with the requirement in the standard to discount cash flows on a post-tax basis.

The changes are adopted by the European Union as of January 1, 2022.

b) (b) New standards, amendments and interpretations issued, but not applicable for the financial year ended on December 31, 2022, therefore not adopted:

The Company has not early adopted new or revised standards and interpretations that have been issued but have not yet entered into force, as they are not expected to have a significant impact on the entity in the current or future reporting periods and on foreseeable future transactions. In some cases, these standards have not yet been adopted by the EU.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Amendments to IAS 1 (initially issued on 23 January 2020 and subsequently amended on 15 July 2020 and 31 October 2022, ultimately effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024) – **Classification of Liabilities as Current or Non-current**. These amendments clarify that liabilities are classified as either current or non-current, depending on the rights that exist at the end of the reporting period. Liabilities are non-current if the entity has a substantive right, at the end of the reporting period, to defer settlement for at least twelve months. The guidance no longer requires such a right to be unconditional. The October 2022 amendment established that loan covenants to be complied with after the reporting date do not affect the classification of debt as current or non-current at the reporting date. Management's expectations whether they will subsequently exercise the right to defer settlement do not affect classification of liabilities. A liability is classified as current if a condition is breached at or before the reporting date even if a waiver of that condition is obtained from the lender after the end of the reporting period. Conversely, a loan is classified as non-current if a loan covenant is breached only after the reporting date. In addition, the amendments include clarifying the classification requirements for debt a company might settle by converting it into equity. 'Settlement' is defined as the extinguishment of a liability with cash, other resources embodying economic benefits or an entity's own equity instruments. There is an exception for convertible instruments that might be converted into equity, but only for those instruments where the conversion option is classified as an equity instrument as a separate component of a compound financial instrument.

Amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2 (issued on 12 February 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Disclosure of Accounting policies**. IAS 1 was amended to require companies to disclose their material accounting policy information rather than their significant accounting policies. The amendment provided the definition of material accounting policy information. The amendment also clarified that accounting policy information is expected to be material if, without it, the users of the financial statements would be unable to understand other material information in the financial statements. The amendment provided illustrative examples of accounting policy information that is likely to be considered material to the entity's financial statements. Further, the amendment to IAS 1 clarified that immaterial accounting policy information need not be disclosed. However, if it is disclosed, it should not obscure material accounting policy information. To support this amendment, IFRS Practice Statement 2, 'Making Materiality Judgements' was also amended to provide guidance on how to apply the concept of materiality to accounting policy disclosures.

Amendments to IAS 8 (issued on 12 February 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Definition of accounting estimates**. The amendment to IAS 8 clarified how companies should distinguish changes in accounting policies from changes in accounting estimates.

Amendments to IAS 12 (issued on 7 May 2021 and effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023) - **Deferred tax on receivables and payables arising from a single transaction**. Amendments to IAS 12 specify how to account for deferred tax on transactions such as leases and decommissioning obligations. In specified circumstances, entities are exempt from recognizing deferred tax when they recognize assets or liabilities for the first time. Previously, there was some uncertainty as to whether the exemption applied to transactions such as leases and decommissioning obligations – transactions for which both an asset and a liability are recognised. The amendments clarify that the exemption does not apply and that entities are required to recognize deferred tax on such transactions. The amendments require companies to recognize deferred tax on transactions that, on initial recognition, give rise to equal amounts of taxable and deductible temporary differences.

2.3 Investments in associates

An associate is an entity over which the Company has significant influence, but not control, over the financial and operating policies usually by an interest between 20% and 50% in the share capital. Investments in associates are accounted for using the equity method and are initially stated at cost. The Company's share in the profit or loss subsequent to the purchase is recognized in the profit and loss and its share in the reserves following the purchase is recognized in the statement of changes in equity, in other elements of the overall outcome.

The unrealized gains between the Company and associates are written off according to the interest in the share capital. Unrealized losses are written off if there is no evidence of impairment of an asset transferred between the Company and the associate. The associate's reporting data match the Company's and all the accounting policies comply with the Company's in case of similar transactions and events, in similar circumstances.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

2.4 Foreign currency transactions

Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions, and from the translation of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at year end exchange rates, are generally recognised in profit or loss. The exchange rates are as follows:

<u>Foreign currency</u>	<u>Symbol</u>	<u>Exchange rate</u> <u>(lei for 1 unit of foreign currency)</u>	
		<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
US dollar	USD	4,6346	4,3707
Euro	EUR	4,9474	4,9481
Pound	GBP	5,5878	5,8951
Canadian dollar	CAD	3,4232	3,4192

Non-monetary assets and liabilities valued at historical cost or deemed cost in a foreign currency are translated using the exchange rate at the date of the transaction.

2.5 Property, plant and equipment

(a) Recognition and evaluation

Property, plant and equipment are valued at cost, less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses recognized.

The costs of tangible assets in progress include material costs, costs to install and assemble, initial delivery and handling costs, costs for testing the correct operation of the asset, direct salaries and other costs directly attributable to bringing the asset to operating conditions

The adjustment for the impairment of unused or used tangible assets is registered in the financial statements to the extent they are identified.

In order to determine whether an item of property, plant and equipment measured at estimated cost is impaired, the Company applies IAS 36. At the end of each reporting period, the Company estimates whether there are indications of impairment of these assets, and if identified, the recoverable amount of the asset is estimated and the related impairment is registered. An impairment loss must be recognized immediately in profit or loss.

Any gains or losses from the disposal of a tangible asset are determined as the difference between the net proceeds from disposal and the carrying value of the element and are recognized in profit or loss as other revenues or other expenses.

(b) Subsequent costs

Capitalized costs with inspection and capital repairs are separate components of the corresponding assets or the corresponding groups of assets. Capitalized costs with capital repairs are amortized using the depreciation method for the base asset until the next repair.

Expenses with major repair activities include the cost of replacing the assets or parts of the assets, inspection costs and capital repair costs. These expenses are capitalized if an asset or part of an asset that has been depreciated separately is replaced and is likely to result in future economic benefits, and if the recognition criteria are met.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

If a part of the replaced asset was not considered a separate component and therefore was not depreciated separately, the replacement value is used to estimate the net carrying amount of the replaced asset that is immediately scrapped. All other costs of current repairs and usual maintenance are directly recognized in expenses.

(c) Depreciation of tangible assets

Depreciation is calculated to reduce the gross value (cost) using the straight line method throughout the useful life (period in which an asset is estimated to be available for use) of tangible assets and the components thereof, which are used separately.

The estimated useful lives used for the main categories of tangible assets are as follows:

Fixed assets	Estimated useful life (years)
Buildings and special constructions	8-48 (mainly 40)
Machines, equipment and vehicles	4-18 (mainly 12)
Other tangible assets	4-24 (mainly 15)

The residual value of the asset and the useful life of the asset are revised at least at the end of the financial year.

Assets are depreciated when they become ready for use, i.e. when they are in the required location and condition to operate as intended by the management.

Depreciation of an asset ceases at the earliest of when the asset is classified as held for sale (or included in a disposal group that is classified as held for sale in accordance with IFRS 5) and the date when the asset is derecognised. Therefore, depreciation does not cease when the asset is not used unless it is fully depreciated.

The Company calculates and records expenses for the depreciation of intangible assets starting with the month in which it was put into operation, acquired, available for use. The company does not calculate and record expenses for the depreciation of property, plant and equipment in the month of inventory outflow.

Land and buildings are separable assets and are accounted for separately even when they are acquired together.

Land and non-current assets in progress are not depreciated.

If the cost of land comprises costs for decommissioning, removal, restoration, then such costs are amortised throughout the period when benefits are obtained as a result of incurring such costs.

Non-current assets in progress are depreciated when they become ready for use, i.e. when they are in the required location and condition to operate as intended by the management.

2.6 Public patrimony

Law no. 213/1998 on public property and its legal regime regulates the status of the public domain. This law states that ownership of public property belongs to the state or local authorities that can lease or grant property which is public property. GD no. 624/2010 regarding the amendment of annex 16 to HG no. 1705/2006 for the approval of the centralized inventory of goods in the public domain of the state, establishes in annex no. 16 the immovable assets (land) that make up the public domain of the state through the Ministry of Transport (MTI) under the Company of ROMATSA. Also by HG no. 359/2016 regarding the updating of the inventory value of a building located in the public domain of the state and under the Company of the Ministry of National Defense and for the transfer of parts of buildings located in the public domain of the state from the Company of the Ministry of National Defense to the Company of the Ministry of Transport were received for use two lands in the public domain of the state.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

For the right to use the lands that belong to the public patrimony, the Company does not have to pay any user fee. The Company recognizes the right to use lands that belong to the public patrimony as tangible assets. The value of land in the public domain of the state under the Company of the Company is recorded in off-balance sheet accounts.

The patrimony represents the State's contribution, consisting of the assets transferred to the Company upon its establishment.

2.7 Intangible assets

Intangible assets representing software are recognised according to the acquisition cost, less the cumulated amortization and any recognized impairment. The acquisition costs of software are capitalized and treated as intangible assets if they meet the recognition criteria provided by IAS 38 "Intangible assets" (these are not an integral part of a hardware equipment or they derive from contractual rights).

Intangible assets are amortized on a straight-line basis throughout their useful life. Software is amortized on a straight-line basis over 3 years, except for the software SOFTWARE ATM SYSTEM 2015+ which is amortized linearly over a period of 12 years.

In order to determine whether an intangible asset measured at cost is impaired, the Company applies IAS 36. At the end of each reporting period, the Company estimates whether there are indications of impairment of those assets, and if they are identified, the recoverable amount of the asset is estimated and the related impairment is registered. An impairment loss must be recognized immediately in profit or loss.

2.8 Inventories

In accordance with IAS 2 – Inventories, these are assets which are:

- o held for sale in the ordinary course of business;
- o in the process of production for such sale; or
- o in the form of materials or supplies to be consumed in the production process or in the rendering of services;

Inventories are stated at the lower of cost and net realizable value. Net realizable value represents the selling price estimated in the normal course of business less estimated costs of completion and costs necessary to make the sale. For stock of raw materials and obsolete or slow moving materials, and non-marketable finished goods the Company makes adjustments based on the management's estimates.

Inventory impairments are set up and reversed on the account of profit or loss.

The Company uses the First-In-First-Out (FIFO) method to determine the write-off cost of materials. For finished products, the standard cost is used for registration and deregistration. At the end of each month, on an accrual basis, the actual cost of the products obtained is determined.

2.9 Financial instruments

(i) Non-derivative financial assets

The Company initially recognizes receivables at the transaction date. Any other financial assets are initially recognized on the date the Company becomes a party to the contractual provisions of a financial instrument. The Company derecognizes a financial asset when the contractual rights to the cash flows arising from the financial asset expire or transfers the rights to collect the contractual cash flows from the financial asset through a transaction in which all the risks and rewards of ownership of the financial asset are transferred. The Company separately recognizes as assets or liabilities any rights and obligations created or retained in the transfer.

Financial assets and liabilities are offset and presented at net value in the statement of financial position when the Company has the legal right to offset and intends to either offset on a net basis or realize the asset and settle the liability simultaneously.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

The non-derivative financial assets of assets are represented by financial investments, trade receivables and cash and cash equivalents.

Financial investments

Financial investments include short-term bank deposits with maturities of more than three months and less than one year and financial assets held to maturity. These investments are initially recognized at fair value plus transaction costs directly attributable to the acquisition. After initial recognition, financial investments are valued at amortized cost using the effective interest method, less the amount of impairment losses.

Trade receivables

Trade receivables include invoices issued at nominal value and estimated receivables related to services rendered. Trade receivables are initially recorded at fair value. Subsequent to initial recognition, receivables are recorded at amortized cost using the effective interest method, less loss allowance. The amortized cost of receivables approximates the nominal value, due to the short settlement period.

Cash and cash equivalents

For the purpose of presentation in the statement of cash flows, cash and cash equivalents includes cash on hand, deposits held at call with financial institutions, other short-term, highly liquid investments with original maturities of three months or less that are readily convertible to known amounts of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value, and bank overdrafts. Bank overdrafts are shown within borrowings in current liabilities in the balance sheet.

Held-to-Maturity Investments

If The Company has the intention and ability to hold financial securities until maturity, then these financial assets are classified as held-to-maturity investments.

Held-to-maturity financial assets are initially recognized at fair value plus directly attributable transaction costs. After initial recognition, held-to-maturity financial assets are valued at amortized cost using the effective interest method, less the amount of impairment losses.

Any sale or reclassification before maturity of an insignificant higher value of held-to-maturity investments and which does not occur close to their maturity results in the reclassification of all held-to-maturity investments in the category of available-for-sale assets and the Company will no longer be able to classify investment instruments as held to maturity in the current year and the next two financial years.

(ii) Non-derivative financial liabilities

The Company initially recognizes financial liabilities on the date the Company becomes a party to the contractual provisions of a financial instrument. The Company derecognizes a financial liability when the contractual obligations are extinguished or canceled or expire.

The Company classifies non-derivative financial liabilities in the category of other financial liabilities. Such financial liabilities are initially recognized at fair value less directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition, these financial liabilities are valued at amortized cost using the effective interest method.

Financial assets and liabilities are offset and presented at net value in the statement of financial position when the Company has the legal right to offset and intends to either offset on a net basis or realize the asset and settle the liability simultaneously. The non-derivative financial liabilities of the Company include trade and other current liabilities.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Liability

A debt is a present obligation of the company arising from past events and the settlement of which is expected to result in an outflow of resources embodying economic benefits.

A liability is accounted for and presented in the financial statements when it is probable that an outflow of economic benefits will result from the liquidation of a present obligation and the amount at which such settlement is made can be reliably measured.

Current liabilities are those liabilities that are payable over a period of up to one year.

A liability should be classified as a short-term liability, also called a current liability, when:

- a) it is expected to be settled in the ordinary course of the Company's operating cycle;
- b) it is held primarily for trading purposes;
- c) it is payable within 12 months from the balance sheet date; or
- d) the Company does not have the unconditional right to defer the payment of the liability for at least 12 months as of the balance sheet date.

All the other liabilities must be classified as **long-term liabilities**.

Liabilities are stated at amortized cost. Deferred income classified as long-term liabilities are discounted using the effective interest method. The discount rate used for this purpose is the rate determined according to the Company's procedures developed by the management of the company.

The Company derecognizes a liability when the contractual obligations are paid, cancelled or expire.

If the goods and services provided in connection with the current activities were not invoiced, but the delivery was made and the value is available, the respective obligation is recorded as a liability.

2.10 Depreciation of assets

Non-derivative financial assets (including receivables)

A financial asset not designated at fair value through profit or loss including interest related to a financial investment is evaluated at the end of each reporting period to determine whether there is any objective evidence that the asset is impaired. A financial asset is impaired if there is objective evidence of impairment as a result of an event that occurred after the initial recognition of the asset, and if that loss event has a negative impact on the estimated future cash flows of the financial asset that can be estimated in reasonably. Objective evidence that a financial asset is impaired may include default by a debtor or indications that a debtor is entering bankruptcy. The Company considers the evidence of impairment of receivables based on a specific and general analysis. In assessing the impairment of receivables at a specific level, the Company considers customers in litigation, likely to enter a state of bankruptcy or insolvency, or with a history of bad payments. The assessment of impairment at the general level is based on the historical analysis of the probability of non-collection.

An impairment loss in respect of a financial asset carried at amortized cost is determined as the difference between the carrying amount of the financial asset and the present value of the estimated future cash flows, discounted at the current market rate of return for similar financial assets.

Non-financial assets

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

The carrying amounts of non-monetary assets other than inventories and deferred taxes are reviewed at each reporting date to determine whether there are any indications of impairment. The impairment loss is recognized at the level of the difference between the book value of the asset and the recoverable amount. Recoverable value is the higher of fair value less costs to sell and value in use. For the purpose of assessing an impairment loss, the asset or the smallest group of assets that includes the asset under consideration and that generate independent cash inflows (cash-generating units) will be identified. Impaired non-financial assets, except goodwill, are reviewed annually to assess a possible reversal of the impairment loss.

Fair value less costs to sell represents the price of a firm commitment to sell in an arm's length transaction, adjusted for the costs of disposing of the asset. If there is no firm commitment to sell, but the asset is traded in an active market, fair value less costs to sell is the market price of the asset less costs to dispose of the asset. If there is no firm commitment to sell and the asset is not traded in an active market, the fair value less costs to sell is estimated to be the value that the Company can obtain from the disposal of the asset in an arm's length transaction after deducting costs disposal, taking into account the results of recent transactions with similar assets in the same sector of activity.

The value in use of an asset is the present value of the cash flows expected to be obtained from the use of the asset or cash-generating unit and from its disposal. Value in use is calculated by applying a reasonable pre-tax discount rate to the forecasted cash flows. The estimate of cash flows is based on those assumptions that represent management's best judgments regarding the economic conditions that will exist over the useful life of the asset.

2.11 Distribution of profit to the owner

According to IAS 1 Presentation of financial statements, owners are the holders of instruments classified as equity.

According to OG 64/2001, the Company allocates profit as payments to the State budget. These are recognized as equity distributions in the period in which their distribution is approved.

2.12 Employee benefits

Employees' short-term benefits principally include salaries and social security contributions and other benefits as per the individual employment contracts, collective employment contracts/agreements in force. In the normal course of business, the Company makes payments to the Romanian State for its employees for social security. All employees of the entity are members of the Romanian State pension plan. The employees' short-term benefits are recognized as expenses as the services are provided.

Other long-term employees' benefits. The Company's net obligation as regards long-term benefits granted to employees, other than the pension plans, is the value of future benefits that employees earned in exchange for services provided in the current and previous period. Such benefit is discounted to determine its fair value and the fair value of any related asset is deducted. Such benefits are estimated using the projected unit credit method. Any actuarial gains or losses are recognized to profit or loss as they arise. Other long-term employee benefits are represented by anniversary bonuses.

Termination benefits are recognized as expense when the Company is obviously engaged in a detailed official plan for the termination of the employment contract and without any realistic possibility to abandon such plan, prior to the normal retirement date or for granting benefits for termination of the employment contract further to an offer advanced in order to encourage voluntary redundancy. In the latter case, termination benefits are charged against income when the Company has advanced an offer of voluntary redundancy, when it is probable that the offer will be accepted and the number of employees who will accept the offer may be reasonably estimated.

Defined contribution plans are post-employment benefit plans under which an entity pays fixed contributions to a separate entity (a fund) and will not have any legal or implicit obligation to pay additional contributions if the fund

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

does not hold sufficient assets to pay all of the employees' benefits related to the service provided by the employee in the current and prior periods.

Liabilities for retirement defined contribution plans are recognized as expense with employee benefits in profit or loss in the periods when the services are provided by employees. Prepaid contributions are recognized as asset if it is possible to repay them in cash or to reduce future payments.

A defined benefit plan is a post-employment benefit plan other than a defined contribution plan. The Company's net liabilities with defined benefit plans are calculated separately for each separate plan by estimating the value of future benefits that the employees obtained for the services provided in the current and prior periods. Such benefits are discounted at present value, the discount value being obtained as the arithmetic average between fixing bid and ask yields of the National Bank of Romania (NBR) for 10-year Government bonds. The benefits refer to retirement premiums.

The calculation is conducted annually by a qualified actuary using the projected unit credit method. When a plan's benefits are increased, the share of the additional benefit related to services previously provided by employees is recognized immediately in the profit or loss.

The Company has adopted IAS 19 "Employee benefits" (2011) with January 1, 2012 as the initial application date and has changed the method of recognizing actuarial gains and losses from defined benefit plans. They are recognized as other elements of the overall outcome while all the expenses related to defined benefit plans are recognized to the profit or loss account of the period.

The Company recognizes gains and losses from the decrease or settlement of a defined benefit plan when the decrease or settlement occurs. The gains or losses from the decrease or settlement include any change in the fair value of the plan's assets, any change in the present value of the liability for the defined plan, any related actuarial gains and losses and the cost of prior services not previously recognized.

Any actuarial estimation is subjective and different experts may have different estimation approaches and may use different assumptions. The actual future expenses will not be the same as those estimated and may deviate significantly from the estimates made. The calculations are based on certain assumptions that are presented in the financial statements and the derived values are dependent on them. The assumptions are, ultimately, the responsibility of the management of the Company.

2.13 Provisions

A provision is recognized only when the following conditions are met: the Company has a present (legal or constructive) obligation as a result of a past event; it is probable (namely, more probable than improbable) that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation; when a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. When the effect of the time value of money is significant, the value of a provision is the present value of expenses provided to be required to settle the obligation. If an outflow of resources embodying economic benefits is not likely to be needed to settle the obligation, the provision must be reversed.

2.14 Contingent liabilities

Contingent liabilities are not recognized in the accompanying financial statements. They are presented if an outflow of resources embodying economic benefits is possible, but not probable.

A contingent asset is not recognized in the accompanying financial statements, it is presented when an inflow of resources embodying economic benefits is probable.

2.15 Revenue recognition

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Revenues are recognized when it is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company, and the amount of the revenue may be accurately determined. Revenues mainly represent en route, terminal and other services provided by the Company, at a certain point in time.

EUROCONTROL, the authority regulating charges for the route and terminal activity of ROMATSA has established, for the periods 2011 – 2014 and 2015 – 2019 and 2020-2024, the obligation to recover the over/under-charges resulting from variations between the estimated traffic loads and inflation, and the real ones. The effects of such over/under-charges in each current period will be recovered by ROMATSA, by adjusting the charges levied 2 years after the year generating the above-mentioned variations.

The changes in traffic flows following the geopolitical crises, more favourable economic development than planned in the past years, as well as a significant reduction in real inflation, have caused significant fluctuations in traffic volumes, i.e. inflation rates for the second reference period, 2015-2019.

Such variations resulted in an overcharging in the current period, and the Company expected the authority to recover such amounts by adjusting the charge levied by the Company in future periods, according to the provisions of the regulation mentioned above.

In conclusion, the second reference period was characterized by an excess of the number of service units forecasted according to the DANUBE FAB Performance Plan for the second reference period (2015-2019). Thus, the Company reimbursed to the airspace users the additional revenues obtained by applying the risk-sharing mechanism in terms of traffic.

According to the Commission's Implementing Decision (EU) 2018/1782 of 15 November 2018, it was allowed to revise Romania's key performance targets for 2018 and 2019, so that revenue adjustments for the application of the mechanism for sharing traffic risk and for the application of the inflation adjustment mechanism were considerably lower in 2018 and 2019.

At the beginning of 2020, the Company submitted to the European Commission a Draft Performance Plan for the third reference period (2020-2024) in accordance with the Commission's Implementing Regulation (EU) 2019/317 of 11 February 2019 to lay down a performance and charging scheme in the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) No 390/2013 and (EU) No 391/2013. In the context of the COVID-19 pandemic which led to a sharp drop in air traffic caused by a significant reduction in demand, the European Union adopted Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of 3 November 2020 on exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the single European sky performance and charging scheme due to the COVID-19 pandemic, which modifies provisions in the (EU) Regulation 2019/317

Thus, according to art. 5, para. 4 of the Regulation, the adjustments for the period 2020-2021 are calculated on the basis of the draft performance plans relevant for setting the unit rates and the current costs and air traffic, and these must be distributed equally over a period of 5 to 7 calendar years, as of the following year to that in which the performance plan was adopted. More specifically, the cumulative loss of revenue for the period 2020-2021 will be recovered, starting with 2023, over a period of 7 years, by increasing the tariff received from the airspace users for the services provided.

IFRS 15 Revenues from contracts with customers provides that the Company must assess revenues from contracts with customers at the value of the consideration that the Company estimates being entitled to in exchange of the transfer of services and goods promised to a customer. The value of the consideration may vary as a result of discounts, rebates, repayments, incentives, performance bonuses or other similar elements.

Revenues must be measured at the fair value of the consideration received or to be received.

2.16 Financial income and expenses

Financial income includes interest income and FX differences as a result of the measurement, at the end of each reporting period, of foreign currency receivables and liabilities. Interest income is recognized in the statement of Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

the overall outcome in the period referred to, by reference to the outstanding capital, using the effective interest method.

The financial expenses include the interest expenses related to the long-term loan contracted by the company in 2020, the interest related to the leasing contracts recognized according to IFRS 16 Leasing and the expenses from the exchange rate differences as a result of the evaluation, at the end of each reporting period, of the receivables and liabilities in foreign currency. In the category of financial expenses is included the value of the amount paid over the nominal value of the government bonds distributed until their maturity.

FX gains and losses are presented as net value.

2.17 Income tax

Income tax consists of current and deferred tax. Current and deferred tax is recognized in profit or loss, except if it refers to elements directly recognized in equity or other elements of the overall outcome.

The current tax is the estimated tax payable or receivable, calculated based on the annual tax result, using the tax rate in force on the date of the financial statements, adjusted by previous years' corrections.

Deferred tax is obtained by applying the balance sheet method on the temporary differences between the book value and tax base of balance sheet items. Deferred tax is calculated based on the tax rates provided by the legislation in force for the period when the temporary difference occurs.

Deferred tax-asset is recognized only if it is probable to obtain taxable profit in the future, so that tax losses carried forward and temporary differences may be used. Deferred tax-asset is reduced if the tax benefit is improbable to be realized.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legal right to set off current tax liabilities and assets, and which related to taxes levied by the same tax authority from the same taxable entity.

The effect of the change of tax rates on deferred tax is recognized in the profit or loss except if it refers to the lines previously recognized in equity.

2.18 Subsidies

Subsidies are recognized as income when there is a reasonable assurance that they will be received and that the Company meets the subsidy conditions. Subsidy income is registered in the statement of the overall outcome under "Other operating income".

2.19 Subsequent events

The accompanying financial statements reflect events after the end of the year, which provide additional information about the position of the Company at the balance sheet date or those that indicate a possible violation of the going concern principle (events that cause adjustments). Subsequent events that are not adjusting events are disclosed in the notes when considered significant.

2.20 New Standards, Amendments and Interpretations

A number of new standards, amendments to standards and interpretations are applicable to annual periods beginning on January 1, 2023 and have not been applied in the preparation of these financial statements. None of the new standards are expected to have a significant effect on the Company's individual financial statements.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

3. ACCOUNTING ESTIMATES, ASSUMPTIONS AND FUNDAMENTAL REASONING

The preparation of financial statements in accordance with IFRS requires the use of estimates from the Company's management, judgments and assumptions that affect the application of accounting policies, as well as the reported value of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates, depending on changes in the assumptions used and economic conditions different from those originally forecast.

Estimates and assumptions are reviewed periodically. Revisions to accounting estimates are recognized in the period in which the estimate is revised, if the revision affects only that period, or in the period in which the estimate is revised and future periods if the revision affects both the current period and future periods.

Provisions

At the end of each period, the Company establishes provisions, based on a reasonable estimate of the expenditure necessary to settle current obligations. The Company recognizes provisions in accordance with the accounting policy presented in Note 2. Provisions are reviewed at each reporting and adjusted to reflect the most reasonable estimates.

The Company also recognizes provisions for benefits granted to employees in accordance with IAS 19 "Employee benefits" as presented in the accounting policy mentioned in Note 2. According to the collective labor agreement and individual labor contracts, the Company provides cash benefits to employees, upon retirement, depending on length of service and the category of personnel to which he belongs in accordance with the individual employment contract. The Company makes estimates on the number of employees who will retire in the following years, on the probability of a reduction in the number of employees, on the inflation rate and the discount rate, and recognizes provisions based on these estimates (Note 17).

Adjustments for impairment of receivables

The assessment for impairment of receivables is performed individually and is based on management's best estimate of the present value of the cash flows expected to be received. The Company reviews its commercial and other receivables at each financial statement date, in order to assess whether it should record an impairment in the profit and loss account. Management's professional judgment is required in particular for estimating value and coordinating future cash flows when determining the impairment loss. These estimates are based on assumptions regarding several factors, and actual results may differ, resulting in future changes in adjustments. Adjustments for the impairment of customer receivables for route and terminal navigation services are determined by applying the simplified method in IFRS 9 Financial Instruments and is based on the default rate taking into account the last 5 years of historical data.

Adjustments for depreciation of fixed assets

In accordance with IAS 36, tangible and intangible assets are analyzed to identify whether they show signs of impairment at the balance sheet date. If the net book value of an asset is greater than its recoverable amount, an impairment loss is recognized to reduce the net book value of that asset to the level of the recoverable amount. If the reasons for recognizing the impairment loss disappear in subsequent periods, the net book value of the asset is increased to the level of the net book value, which would have been determined if no impairment loss had been recognized.

Investments held to maturity

In order to classify the financial assets as held to maturity, the Company's management uses its professional judgment. Because the Company has the ability and intention to hold government securities and bonds until maturity, they have been classified as held-to-maturity investments.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

4. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

<u>Property, plant and equipment</u>	<u>Land and buildings</u>	<u>Machinery, equipments and vehicles</u>	<u>Other tangible assets</u>	<u>Tangible assets in progress and advances for tangible assets</u>	<u>Total</u>
As at 1 January 2021					
Cost	231,767,608	292,162,138	12,508,352	38,744,567	575,182,665
Cummulated depreciation	(87,213,051)	(157,077,029)	(5,830,829)	-	(250,120,909)
Cummulated impairment	(5,971,678)	(2,969,427)	(159,023)	(829,163)	(9,929,292)
Net book value	<u>138,582,879</u>	<u>132,115,682</u>	<u>6,518,500</u>	<u>37,915,403</u>	<u>315,132,464</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2021</u>					
Initial net book value	138,582,879	132,115,682	6,518,500	37,915,403	315,132,464
Additions	-	56,235	-	35,379,871	35,436,105
Transfers from construction in progress	1,129,247	7,567,352	567,914	-	9,264,512
Disposals	(196,188)	(518,426)	(278,550)	(9,233,103)	(10,226,267)
Cummulated depreciation of disposals	24,633	381,550	211,863	-	618,046
Depreciation charge	(10,433,538)	(26,356,101)	(880,107)	-	(37,669,746)
Impairment losses reverse	409	4,529	3,191	-	8,129
Final net book value	<u>129,107,442</u>	<u>113,250,820</u>	<u>6,142,810</u>	<u>64,062,171</u>	<u>312,563,243</u>
As at 31 December 2021					
Cost	232,700,667	299,267,298	12,797,715	64,891,335	609,657,015
Cummulated depreciation	(97,621,956)	(183,051,580)	(6,499,073)	-	(287,172,609)
Cummulated impairment	(5,971,269)	(2,964,898)	(155,832)	(829,163)	(9,921,163)
Net book value	<u>129,107,442</u>	<u>113,250,820</u>	<u>6,142,810</u>	<u>64,062,171</u>	<u>312,563,243</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2022</u>					
Initial net book value	129,107,442	113,250,820	6,142,810	64,062,171	312,563,243
Additions	-	133,234	-	44,711,676	44,844,910
Transfers from construction in progress	6,164,538	17,315,943	717,170	-	24,197,651
Disposals	(500,702)	(2,523,955)	(39,204)	(75,786,336)	(78,850,197)
Cummulated depreciation of disposals	466,542	2,487,487	33,381	-	2,987,410

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

<u>Property, plant and equipment</u>	<u>Land and buildings</u>	<u>Machinery, equipments and vehicles</u>	<u>Other tangible assets</u>	<u>Tangible assets in progress and advances for tangible assets</u>	<u>Total</u>
Depreciation charge	(10,224,826)	(25,631,407)	(895,947)	-	(36,752,180)
Impairment losses reverse	4,657	22,306	311	-	27,274
Final net book value	125,017,651	105,054,428	5,958,521	32,987,512	269,018,112
As at 31 December 2022					
Cost	238,364,503	314,192,521	13,475,681	33,816,675	599,849,380
Cummulated depreciation	(107,380,240)	(206,195,499)	(7,361,639)	-	(320,937,378)
Cummulated impairment	(5,966,612)	(2,942,593)	(155,521)	(829,163)	(9,893,889)
Net book value	125,017,651	105,054,428	5,958,521	32,987,512	269,018,112

Lands and buildings

The lands registered in these financial statements at the beginning of 2022 amount to RON 5,666,696, and at the end of 2022 their value has not changed. The amount from the beginning of 2021 also included the value of RON 158,798 for three lands in the public domain of territorial administrative units that were erroneously tabulated as being the property of the Company. In the course of 2021, the land book extracts were updated to correct material errors and the lands worth RON 158,798 were reclassified in off-balance sheet accounts "Goods received under Company, concession and rent".

The buildings include headquarters and special constructions necessary for air traffic control equipment located in the territory.

Technical installations and machines

Machinery, equipment and vehicles mainly include air traffic control systems (RADAR, signalling, IT and communications equipment, weather stations, etc.) and road vehicles.

The Company commits to significant investments, as part of the Operational Concept in accordance with HG 536/2000.

The normative act provides for a program to modernize the Romanian Air Traffic Management (ATM) system and involves significant improvements for the existing systems and processes.

During the period ended on December 31, 2022, the Company transferred from the account of fixed assets in progress equipment and software representing, mainly, improvements to the communication and air traffic management systems, weather equipment, for the own production of green energy, for modernization of control towers as well as equipment intended for use on the ground.

Other tangible assets

Other tangible assets consist of furniture and office equipment.

Assets in progress

Among the assets in progress, one of the most significant amounts is the one related to the "PBN infrastructure insurance" investment objective, namely 15 DME systems, worth RON 13,982,722.28.

5. INTANGIBLE ASSETS

	<u>Intangible assets</u>	<u>Intangible assets in progress and advances for intangible assets</u>	<u>Total intangible assets</u>
As at 1 January 2021			
Cost	169,031,706	1,213,473	170,245,179
Cummulated depreciation	(90,239,521)	-	(90,239,521)
Net book value	<u>78,792,185</u>	<u>1,213,473</u>	<u>80,005,658</u>
<u>Financial year ended at 31 December 2021</u>			

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>Intangible assets</u>	<u>Intangible assets in progress and advances for intangible assets</u>	<u>Total intangible assets</u>
Initial net book value	78,792,185	1,213,473	80,005,658
Additions	1,897,384	-	1,897,384
Disposals	(1,484,797)	-	(1,484,797)
Cummulated amortization of disposals	647,873	-	647,873
Amortization charge	(10,992,338)	-	(10,992,338)
Net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,779
As at 31 December 2021			
Cost	169,444,293	1,213,473	170,657,766
Cummulated depreciation	(100,583,986)	-	(100,583,986)
Net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,779
Financial year ended at 31 December 2022			
Initial net book value	68,860,307	1,213,473	70,073,780
Additions	51,754,506	1,190,929	52,945,435
Disposals	(53,270)	(1,213,473)	(1,266,743)
Cummulated amortization of disposals	53,270	-	53,270
Amortization charge	(15,984,489)	-	(15,984,489)
Net book value	104,630,324	1,190,929	105,821,253
As at 31 December 2022			
Cost	221,145,529	1,190,929	222,336,458
Cummulated depreciation	(116,515,205)	-	(116,515,205)
Net book value	104,630,324	1,190,929	105,821,253

Intangible assets are stated at cost less accumulated amortization and accumulated impairment losses and include computer software.

The largest part of the intangible assets is the investment in the ATM 2015+ routing system, Step 1, Phase 1, in the total amount of RON 76,386,264 for which amortization is calculated starting from June 2020 over an estimated life period of 12 years.

Other important intangible assets entered in 2022 are software and licenses for air traffic control equipment ATM System 2015+ Phase II, worth RON 31.292.240,31 and for the DPS system, worth RON 17,115,449.87.

6. RIGHT-OF-USE ASSETS AND LEASING LIABILITIES

6.1 Amounts recognized in the balance sheet

The impact of the application of IFRS 16 by the Company consists in the recognition of a right of use as an asset, respectively a liability regarding leasing for existing contracts on January 1, 2019, which led to an increase in the value of tangible assets and liabilities by RON 24,555 thousand. At the beginning of 2022, the value of the right to use the leased assets was RON 22,516,510 and at the end of 2022 this value reached RON 22,988,941. In the statement of profit or loss of the financial year 2022, the Company reported depreciation expenses in the amount of RON 3.283.076 and interest expenses in the amount of RON 481,292, instead of rent expenses.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

a) Right-of-use assets

	RON 31 December 2022	RON 31 December 2021
Land	2,049,480	2,248,309
Buildings	18,884,003	18,493,031
Equipment	432,810	-
Other	1,622,648	1,775,170
Total	22,988,941	22,516,510

b) Lease liabilities

	RON 31 December 2022	RON 31 December 2021 (*)
Current lease liabilities	3,358,592	2,995,477 (*)
Non-current lease liabilities	21,097,101	20,933,027
	24,455,693	23,928,504

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards fixed assets suppliers related to leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 132,648, from the line "Trade and other payables" (under the "Current liabilities" section) into the line "Lease liabilities short term" (under the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

6.2 Movements in the year

The movements in the period in the book values of the assets related to the rights of use and the leasing liabilities are as follows:

a) Right-of-use assets

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
As at 01 January 2022	2,248,309	18,493,031	-	1,775,170	22,516,510
Additions	41,753	3,426,399	-	365,664	3,833,816
Contract modifications	27,492	444,343	502,618	79,086	1,053,539
Terminations	-	(1,131,848)	-	-	(1,131,848)
Depreciation expense	(268,074)	(2,347,922)	(69,808)	(597,272)	(3,283,076)
As at 31 December 2022	2,049,480	18,884,003	432,810	1,622,648	22,988,941

b) Lease liabilities

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
As at 01 January 2022	2,300,468	19,774,862	129,706	1,723,468	23,928,504
Additions	41,753	3,426,398	-	365,664	3,833,815
Lease modifications	105,318	485,746	489,292	79,086	1,159,442
Terminations	-	(1,217,032)	-	-	(1,217,032)
Payments of principal	(263,845)	(2,259,807)	(170,709)	(525,470)	(3,219,831)
Exchange rate differences	(25,787)	(2,975)	759	(1,201)	(29,204)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
Interest accrued opening balance	251	21,088	133	2,421	23,893
Interest expense	24,147	438,156	3,107	15,882	481,292
Interest paid	(24,398)	(411,069)	(3,240)	(16,716)	(455,423)
Interest accrued closing balance	-	(48,174)	-	(1,587)	(49,761)
As at 31 December 2022	2,157,907	20,207,191	449,048	1,641,547	24,455,693

6.3 Amounts recognised in the statement of financial position and profit or loss

	Land	Buildings	Equipment	Other	Total
Interest expense (Note 28)	(24,147)	(438,156)	(3,107)	(15,882)	(481,292)
Gains/(Losses) from contract modifications	(77,826)	(41,402)	13,326	-	(105,902)
Earnings at termination of contracts	-	85,184	-	-	85,184
Exchange rate gains/(losses)	25,787	2,975	(759)	1,201	29,204
Total net financial costs	(76,186)	(391,399)	9,460	(14,681)	(472,806)
Depreciation expense (Note 25)	(268,074)	(2,347,922)	(69,808)	(597,272)	(3,283,076)
Total impact on the statement of profit and loss	(344,260)	(2,739,321)	(60,348)	(611,953)	(3,755,882)

7. INVESTMENTS IN ASSOCIATES

The Company owns shares worth RON 1,260,000 as of 31.12.2022 in the Regional Center for Excellence in Civil Aviation (CREAC).

The participation of R.A. ROMATSA in this entity was approved in the meeting of the Board of Directors no. 10/28.07.2011, point 7.3 based on the explanatory note no. 13.109/25.07.2011. CREAC is a closed joint-stock company with a share capital consisting of 1.050.000 registered shares worth RON 10 each. ROMATSA RA owns 40% of the shares, i.e. 420,000 shares with a total value of RON 4,200,000 reduced during 2016 by the amount of RON 2,940,000 by canceling the payment obligation for 294,000 shares. We also specify that RA ROMATSA's participation in CREAC has been fully impaired since 2016, so that in the balance sheet they are presented at their net value (zero).

8. FINANCIAL INVESTMENTS**8.1 Long-term financial investments**

The Company holds shares in amount of RON 27,628,105 in Tarom SA – Compania Nationala de Transport Aerian ("Tarom"), representing 1,235% of the share capital on December 31, 2022 (December 31, 2021: 1.235%). The nominal value of the shares is RON 2.5/share, the Company holding 11,051,242 shares.

In July 1998, Romatsa obtained 2,670,034 shares through the conversion of receivables against Tarom on September 30, 1997, based on Government Ordinance 45/1997. In 2018, there was a share capital increase in which the Company did not take part, resulting in a decrease in its ownership to 1.235%.

In 2001, according to Ordinance 173 issued by the Romanian Government ("OG") on December 13, 2001 and published in the Official Gazette no. 831/21.12.2001, the Company converted the receivable against Tarom in the Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

amount of RON 30,224,587 (both the value added tax and the penalties in amount of RON 8,019,625 owed by Tarom further to the delayed payment) into shares in this company.

In 2002, according to Law 323/27 May 2002 for the approval of OG 173/13.12.2001, as the value added tax and penalties were not accepted as a contribution to the social capital of Tarom, the Company thus reduced the value of the participation to RON 27,628,105. According to the legislation in force, the Company does not have the right to sell these shares. Since the Company did not receive any dividends throughout its ownership, the Company fully impaired the financial assets held at Tarom on December 31, 2018 and December 31, 2017.

In 2021, the Company participated in the increase of the share capital of Tarom with the amount of RON 6,997.50, the value of the shares thus reaching RON 27,635,102.50. At the same time, the Company increased by RON 6,997.50 the amount of impairment for the loss of value of securities, the total amount of adjustments for the loss of value of the shares held at Tarom being RON 27,635,102.50.

In 2022, the Company participated in the increase of the share capital of Tarom with the amount of RON 114,322.50, the value of the shares thus reaching RON 27,749,425. At the same time, the management increased by the same amount the value of the impairment for the loss of value of securities, the value of the shares held at Tarom presented in the statement of financial position being zero.

The Company purchased on 22.03.2016 government bonds in foreign currency in the amount of EUR 30,000,000 with maturity on 26.02.2021. At the end of each month, government securities in foreign currency are valued at the exchange rate of the foreign exchange market, communicated by the BNR on the last banking day of the respective month, their value on 31.12.2020 being RON 146,082,000. Considering the due date of 26.01.2021, the Company reclassified, on 31.12.2020, the state securities from fixed assets to current assets.

On the due date, 26.02.2021, the state redeemed the government bonds held by the Company in the portfolio and subsidized the coupon of 1.25%, respectively EUR 375,000 in absolute value. Concurrently, the Company acquired from the secondary market, through BCR, 4300 government bonds with coupon denominated in euro (ROG3L3GMYR6) with a total nominal value of EUR 21.500.000, due on August 24, 2026. On 31.12.2021 these are constituted as fixed assets with a book value of RON 106,384,150.

Financial investments include bank deposits with original maturity of over three months, but less than one year, and bonds with maturity of less than one year. Bonds are classified as held-to-maturity investments.

If the Company has the intention and capacity to keep financial securities until maturity, then such financial assets are classified as investments held to maturity.

On December 31, 2022 and 2021, the short-term bank deposits of the Company with a maturity of less than three months were included in cash availability and assimilated accounts.

9. INVENTORIES

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the inventories are as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Spare parts	8,799,742	7,697,129
Materials in the form of small inventory	237,986	223,235
Fuel	202,321	197,408
Consumables inventories	3,851,440	3,765,383
Advance payments for inventories	<u>169,569</u>	<u>230,526</u>
Total inventories - net	<u>13,261,058</u>	<u>12,113,681</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Within the inventories, the most important value is represented by the spare parts needed to ensure the permanent operation of the equipment that ensures the operation, maintenance, protection and service of air traffic.

10. TRADE AND OTHER RECEIVABLES

Receivables of the Company are presented at each balance sheet date, as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Trade receivables	280,411,055	167,864,329
Clients - invoices to be issued	828,677,893	735,907,997
Less: provision for impairment of trade receivables	<u>(46,994,504)</u>	<u>(28,052,473)</u>
(1) Trade receivables - net	<u>1,062,094,444</u>	<u>875,719,853</u>
Other receivables	57,740,251	58,147,614
Interest to receive	265,364	265,404
Advance payments to suppliers	256,463	185,705
Receivables from state	3,216,452	5,275,673
VAT receivables	3,543,327	3,592,189
Subsidies	6,677,411	5,390,479
Receivables related to employees	212,780	241,692
Less: provision for impairment of other receivables	<u>(56,285,777)</u>	<u>(56,285,777)</u>
(2) Other receivables - net	<u>15,626,271</u>	<u>16,812,979</u>
Total trade and other receivables (1 + 2)	<u>1,077,720,715</u>	<u>892,532,832</u>

All route air navigation services provided to internal and external customers are accounted for through the EUROCONTROL account. The balance of the EUROCONTROL account before the value adjustments for the impairment of receivables on December 31, 2022 is composed of RON 237,002,850 related to the services provided and RON 5.204.221 related to the calculated penalties (RON 130,681,262 for the services provided and RON 5,437,695 for penalties at December 31, 2021).

EUROCONTROL represents the European Organization for the Safety of Air Navigation, to which Romania joined in accordance with Law 44/1996. The receivables highlighted in the EUROCONTROL account balance on 31.12.2020 were also affected by the acceptance by the majority of EUROCONTROL member states of the airline companies' request to postpone payments for the air navigation services provided between February and May 2020, a measure against which Romania voted against, and these amounts are to be collected in stages between November 2020 and August 2021 without penalties being calculated. Most of the airlines have paid the receivables in installments, so the balance of EUROCONTROL's receivables for services has decreased in gross value by RON 21,641,544 compared to 31.12.2020.

The balance of receivables also includes the amount of RON 828,677,893 on December 31, 2022 (RON 735,907,997 on December 31, 2021) from Eurocontrol and which was recorded as follows: RON 400,564,390 recorded as an asset, in the financial year 2020, RON 335,343,607 in the financial year 2021 and RON 92,769,896 in the financial year 2022 simultaneously with the recording of revenues related to the financial years 2020, 2021 and 2022, in order to comply with the definitions and recognition criteria of these elements from the general conceptual framework for financial reporting as well as accrual accounting principle. These amounts represent accounting estimates resulting from the application of risk-sharing mechanisms in the execution of 2020, 2021 and 2022 for route and terminal activity within the regulatory cycle covering the period 2020-2024 according to Implementing Regulation (EU) 2020/1627 of the European Commission regarding the exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the performance and pricing system within the Single European Sky taken in the context of the COVID-19 pandemic. These values represent adjustments regarding the non-realization of the forecasted service units in the reference period and are determined based on the global costs recorded, according to the criteria established by the applicable European regulations. By adjusting the unit rate of the tariff in the next seven calendar years, starting with the year

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

following the one in which the Performance Plan for the third reference period RP3 (2020-2024) of the performance and pricing system within the Sky will be approved taken in the context of the COVID-19 pandemic, cash flows will be realized in the period 2023-2029 to ROMATSA.

The value of receivables representing exempted flights on December 31, 2022 is RON 1,808,358, split into RON 1,433,032 for the route services and RON 375,326 for the terminal services (RON 1,693,407 on December 31, 2021). The value of the route air navigation services that are exempt from paying the tariffs is reimbursed from the state budget, through the budget of the Ministry of Transport in accordance with the provisions of the Air Code from March 18, 2020 and of Implementing Regulation (EU) 2019/317.

Trade receivables are non-interest bearing and generally have a payment term of between 30 and 45 days.

Other receivables as of December 31, 2022 mainly include the amount of allowances for medical leaves paid from FNUASS in the amount of RON 3,154,671 (RON 5,275,673 as of 31.12.2021) for which requests for reimbursement were submitted to the Health Insurance House. In addition to these amounts, the balance also includes the amounts owed by debtors for which the Company recorded impairment adjustments out of which the most significant claim was in relation to ANAF in the amount of RON 55,519,921. The amount of RON 6,677,411 (RON 5,390,478 as of 31.12.2021) represents the Company's right to receive subsidies as a result of external financing projects corresponding to operating expenses and capital expenses (for assets) carried out.

The movements recorded during the years 2022 and 2021 in the provision for impaired receivables are presented in the table below:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opening balance as of 1st of January	84,338,250	97,739,489
<u>Movements recognised through profit and loss:</u>		
Additions during the year	21,641,633	-
Reversal of unused provision	567,940	(3,629,405)
Write offs	<u>(3,267,542)</u>	<u>(9,771,834)</u>
Closing balance as of 31st December	<u>103,280,281</u>	<u>84,338,250</u>

11. PREPAID EXPENSES

Prepaid expenses mainly include contributions to EUROCONTROL related to the first quarter of the following year in the amount of RON 12,440,000,13 on December 31, 2022, and the guarantee fee, the administration fee in amounts of RON 1,151,525.90 paid by the Company to Eximbank SA for the long-term loan contracted. The amount paid over the nominal value of the government securities (RON 115,036.72) is also recorded as prepaid expenses and is charged in the profit and loss account as a financial expense over the maturity of the securities. During the ownership of the securities, the balance also includes representing the cost of government securities, the difference between the market value and the value nominal, which is distributed in the profit and loss account as a financial expense during the period of holding the securities and the guarantee. Prepayments also include other expenses related to future periods (staff leave, insurance premiums, etc.). Contributions to EUROCONTROL represent amounts that this organization invoices on account of services provided to air traffic management operators (eg: collection of route fares).

12. CASH AND CASH EQUIVALENTS

At the balance sheet date, the cash and assimilated accounts of the Company are presented as follows:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Cash at bank in RON	6,577,252	8,815,254
Cash at bank in foreign currency	197,460,808	3,754,869
Deposits - very short term in RON	841,680	3,093,211
Cash in hand in RON	61,902	63,034
Cash in hand in foreign currencies	91,331	86,429
Other cash equivalents	-	15
Total cash and cash equivalents	<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>
Restricted cash	-	-
Total cash, cash equivalents and restricted cash	<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>

At the balance sheet date, the Company has no restricted cash.

13. SHARE CAPITAL

Share Capital

On December 31, 2022 and 2021, the statutory value of the Company's patrimony is RON 214,684,295 and is not divided into shares. In accordance with IAS 1 – Presentation of financial statements, the owners are the holders of instruments classified as capital, thus the Company is owned by the State and is under the authority of the Ministry of Transport.

December 31, 2022 and 2021, the patrimony of the Company includes the effect of restatements related to previous periods, representing the effects of the application of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies" (credited to the patrimony).

The Patrimony consists of:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Patrimony (statutory value)	214,684,295	214,684,295
Restatements in accordance with IFRS	<u>162,269,747</u>	<u>162,269,747</u>
Adjusted share capital	<u>376,954,042</u>	<u>376,954,042</u>

Legal reserves

The legal reserves in the amount of RON 41,863,620 for the year ending on December 31, 2022 represent reserves constituted based on the statutory results of the Company and cannot be distributed.

On December 31, 2022, the legal reserve includes the effect of restatements related to previous periods, representing the effects of the application of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies" (credited in the amount of legal reserves).

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Legal reserve (statutory value)	30,653,911	25,939,106
Restatements in accordance with IFRS	<u>11,209,709</u>	<u>11,209,709</u>
Adjusted legal reserve	<u>41,863,620</u>	<u>37,148,815</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

In accordance with OG no. 64/2001 and Law no. 227/2015 regarding the Fiscal Code (which establishes the limit of deductibility when calculating the profit tax), 5% of the statutory gross profit of the year is constituted as a legal reserve until it represents 20% of the assets of the Company. Since in the result of the financial year 2022 the accounting profit is RON 94,296,109, the legal reserve was increased by the amount of RON 4.714.805 representing 5%.

Retained earnings and other reserves

In addition to the legal reserve, the Company created, in accordance with the tax provisions, other reserves in amount of RON 33,506,665, which represent reserves for tax facilities received/established in the years 2002, 2003 of RON 15,066,012, for 2018 in the amount of RON 7,250,949 and for 2022 in the amount of RON 11,189,704. Such reserves (from tax facilities) are taxed when the destination changes (eg. distribution to owner).

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Retained earnings representing the surplus realized from the capitalization of the fair value considered as assumed cost	3,133,613	1,359,695
Retained earnings from the transition to IFRS	6,272,237	6,272,237
Retained earnings from the use, on the date of transition to IFRS application, of the fair value as assumed cost	181,436,537	183,210,454
Retained earnings from the adoption for the first time of IAS 29 "Financial reporting in hyperinflationary economies"	(173,479,456)	(173,479,456)
Profit for the current year	72,680,561	50,302,057
Distribution of profit	(15,904,509)	(2,515,103)
Retained earnings representing undistributed profit/uncovered loss	(63,818,950)	(79,177,530)
Other reserves	<u>33,506,665</u>	<u>22,316,960</u>
Total retained earnings	<u>43,826,698</u>	<u>8,289,314</u>

14. BORROWINGS

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the loan situation is as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Long term borrowings		
Loans from banks	399,430,000	319,046,200
Borrowings short term		
Short-term payable from long-term bank loans	<u>66,570,000</u>	=
Total	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>

a) Long term borrowings

ROMATSA's financial situation was affected both by the decrease in air traffic and by the acceptance by the majority of EUROCONTROL member states of the request from airline companies to postpone the payments for the air navigation services provided between February and May 2020 in order to be collected in instalments between November 2020 and August 2021.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Following the financial projections made, it was found that cash flows have registered negative values since January 2020, but the Company was able to finance itself from the available cash available at 01.01.2020. Thus, according to financial projections, the operating deficit reached the value of approx. RON 646 million by the end of 2021 that was partially covered by a credit line of approximately RON 466 million.

By the Decision of the Interministerial Committee on Financing, Guarantees and Insurance no. 219/ 19.08.2020 the Company obtained from the Government (via the request no. 13626/ 17.07.2020) the issuance of a guarantee for 80% of a loan to support the current activity. Thus, the Government of Romania approved on September 10, 2020, the Memorandum with the subject: Approval, at the request of Eximbank SA, favorably authorized by the Interministerial Committee for Financing, Guarantees and Insurance, for the operation of issuing an Eximbank guarantee in the name and on behalf of the state, under conditions other than those provided in Chapter IV, point e) of the Norm for granting guarantee products, in the amount of RON 372,800,000 for guaranteeing 80% of RON 466,000,000 loan, having maturity until 31.12.2029, granted by Banca Comercială Română SA for financing the current activity of ROMATSA RA.

Based on the credit agreement no. 20201008052 concluded with BCR for the amount of RON 466,000,000, the Company drew the full amount by 31.12.2022 (RON 319,046,200 by 31.12.2021). The interest rate consists of the percentage of 0.6% per year and 6M ROBOR. In the initial credit agreement concluded in 2020, a period of 18 months was provided for multiple uses, with repayment to be made in unequal quarterly installments starting from 30.03.2022 specifying the amount repaid annually by minimum RON 58.000.000.

Starting from November 5, 2020, Regulation (EU) 2020/1627 entered into force regarding the exceptional measures for the third reference period (2020-2024) of the performance and charging system within the Single European Sky taken in the context of the COVID pandemic -19, which amends provisions of Regulation (EU) 2019/317.

Thus, according to art. 5, para. 4 of the Regulation, the adjustments for the period 2020-2021 are calculated on the basis of the draft performance plans relevant for establishing unit rates and costs for the current air traffic, and they must be spread equally over a period of 5 to 7 calendar years, starting with the year following the one in which the performance plan was adopted. More precisely, the accumulated revenue loss for the period 2020-2021 will be recovered, starting from 2023, over a period of 7 years, by increasing the tariff collected from airspace users for the services provided.

Given the legislative changes mentioned above, with an impact on the premises considered at the time of contracting the loan, ROMATSA has taken, starting from 2021, the necessary actions to postpone the withdrawal period and the grace period, but without changing the duration of the concluded credit agreement with BCR.

In this context, in March 2022, additional documents were signed to the credit agreement and the guarantee agreement from 2020, that extended the drawdown period until 31.12.2022, the grace period was changed until of 30.03.2023 and the minimum annual repayment amount of RON 66,570,000 was changed without changing the total duration of the loan.

b) Maturity of loans

The maturity of the loans on December 31, 2022 and December 31, 2021 is presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Loans with a maturity of up to one year	66,570,000	-
Loans with maturity between 1 and 2 years	66,570,000	45,577,051
Loans with maturity between 2 and 5 years	199,710,000	136,731,152
Loans with maturity over 5 years	<u>133,150,000</u>	<u>136,737,998</u>
Total	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>
Interests	-	-
Total financial liabilities (Note 31)	<u>466,000,000</u>	<u>319,046,200</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

c) Net debt position and cash flows from financing activity

The analysis of net indebtedness and cash flows from the financing activity from the financial year 2021 to the financial year 2022 is presented as follows:

	31 December 2022	31 December 2021
Cash and cash equivalents (Note 12)	205,032,974	15,812,812
Interest payable – bank credit	-	-
Interest payable – leasing contracts (Note 6)	(49,761)	(23,893)
Short term loans	(66,570,000)	-
Long term loans	(399,430,000)	(319,046,200)
Lease liabilities	(24,455,693)	(23,928,503)
Net debt	(285,472,480)	(327,185,784)

	31 December 2022	31 December 2021
Cash and cash equivalents (Note 12)	205,032,973	15,812,812
Gross amount of fixed interest rate debt	(24,505,454)	(23,952,396)
Gross amount of variable interest rate debt	(466,000,000)	(319,046,200)
Net debt	(285,472,481)	(327,029,244)

	Other assets	Debts from financial activities				Total
	Cash and cash equivalents	Loans		Lease liabilities	Interest payable	
		Maturity under 1 year	Maturity over 1 year			
Net debt as of January 1, 2021	23.123.848	-	(132.100.000)	(24.763.927)	(15.816)	(133.755.895)
Cash flows	(7.311.036)	-	-	3.288.081	6.118.188	2.095.233
New contracts	-	-	(186.946.200)	(2.136.644)	-	(189.082.844)
Changes to contracts	-	-	-	47.718	-	47.718
Interest	-	-	-	-	(6.126.265)	(6.126.265)
Exchange rate differences	-	-	-	(363.731)	-	(363.731)
Other changes *	-	-	-	-	-	-
Net debt as of December 31, 2021	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)
Net debt as of January 1, 2022	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)
Cash flows	189.220.161	-	-	3.219.831	20.339.107	212.779.099
New contracts	-	-	(146.953.800)	(3.833.816)	-	(150.787.616)
Changes to contracts	-	-	-	57.591	-	57.591
Interest	-	-	-	-	(20.364.975)	(20.364.975)
Exchange rate differences	-	-	-	29.204	-	-
Other changes *	-	(66.570.000)	66.570.000	-	-	-
Net debt as of December 31, 2022	205.032.973	(66.570.000)	(399.430.000)	(24.455.693)	(49.761)	(285.472.481)

* Other changes include non-monetary changes, i.e. net gains/losses on lease changes, rent subsidy, concessions received, reclassifications, etc.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

15. TRADE PAYABLES

Current trade payables:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021 (*)</u>
Trade payables	24,564,589	18,611,470
Trade payables - invoices to receive	5,656,102	17,238,914
Liabilities for purchased fixed assets	<u>9,122,893</u>	<u>3,473,042 (*)</u>
	<u>39,343,584</u>	<u>39,323,426</u>

(*)In the present financial statements, the Company revised the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards suppliers of fixed assets related to leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 132,648, from the line "Trade and other payables" (from the "Current liabilities" section) on the " Lease liabilities short term" line (from the "Current liabilities" section), and the related interest in the amount of RON 23,893 on the "Other current liabilities" line (from the "Current liabilities" section) without impact on total liabilities.

16. OTHER LIABILITIES

As of December 31, 2022, other liabilities include:

	Current liabilities	Non-current liabilities	On 31 December 2022 Total as of December 31, 2022
Income tax liability	6,041,765	-	6,041,765
Tax on salaries	7,928,950	-	7,928,950
Sundry creditors	1,326,068	-	1,326,068
Other taxes payable	154,785	-	154,785
Guarantees from suppliers	216,820	581,432	798,252
Accrued interest leases	49,761	-	49,761
Total other liabilities	<u>15,718,149</u>	<u>581,432</u>	<u>16,299,581</u>

As of December 31, 2021, other liabilities include:

	Current liabilities	Non-current liabilities	On 31 December 2021 Total as of December 31, 2021 (*)
Income tax liability	4,856,585	-	4,856,585
Sundry creditors	1,040,299	-	1,040,299
Other taxes payable	139,840	-	139,840
Guarantees from suppliers	572,992	134,205	707,197
Accrued interest leases	23,893 (*)	-	23,893 (*)
Total other liabilities	<u>6,633,609</u>	<u>134,205</u>	<u>6,767,814</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of debts towards fixed assets suppliers related to the interest of leasing contracts on 31.12.2021, in the amount of RON 23,893, from the line "Trade and other payables" (from the "Current liabilities" section) on the " Other current liabilities " line (from the "Current liabilities" section) without impact on the total liabilities.

17. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

Employee benefit obligations short term

- salaries and social contributions payable at the balance sheet date;
- the estimated amounts regarding the payment of untaken vacations;
- guarantees withheld from employees;
- other debts with employees.

On December 31, 2022 and December 31, 2021, the short-term liabilities related to personnel are presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021 (*)</u>
Salaries liability	26,801,672	29,467,030
Untaken holidays provision	13,708,546	12,322,557 (*)
Provision for deceased employees support	245,886	1,611,660 (*)
Provisions for salary increases and bonuses from the cost adjustment mechanism	61,713,193	9,307,774 (*)
Contribution to social security	30,280,151	19,713,260
Contribution to health insurance	12,065,678	7,501,533
Labour insurance contribution	2,681,844	1,689,115
Contribution to optional pension funds	<u>7,062,694</u>	<u>5,908,976</u>
Total	<u>154,559,664</u>	<u>87,521,905</u>

(*) In the present financial statements, the Company revised the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of provisions for salary rights on 31.12.2021, in the total amount of RON 23,241,991, from the "Provisions for risks and charges short term" line (from the "Current liabilities" section) on line "Employee benefit obligations short term" (from the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

Provisions for salary rights derived from the adjustment mechanisms (including Labour insurance contribution) were recorded according to the following considerations:

- Through the inflation adjustment mechanism provided by art. 26 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 "For each year of the reference period, the determined costs included in the cost bases of the tariffs for route and terminal air navigation services of year n, expressed in nominal terms, are adjusted based on the percentage difference between the real inflation index and the forecasted inflation index for the respective year n and are included as an adjustment for the calculation of the unit rate for the year n + 2." Thus, the differences resulting from the inflation adjustment of personnel costs are granted to employees, and their value amounts to RON 21,401,036 in 2022 (RON 9.307.774 in 2021) and includes the labour insurance contribution.
- According to art. 11 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 financial incentives are established for performance objectives in the key performance areas of profitability and capacity. Since the performance targets for the year 2022 have been met, the equivalent of these equivalent amounts is distributed to employees as a

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

bonus, its value determined for the year 2022 being RON 19,824,324 and includes the labour insurance contribution.

- Through the traffic risk sharing mechanism according to art. 27 of Regulation (EU) no. 2019/ 317 if the actual number of service units varies to a certain extent, the additional revenues are retained by air navigation service providers. Part of the additional income retained during 2022 as a result of exceeding the number of service units is distributed to employees as a bonus, the value determined for 2022 being RON 20,487,833 and includes the labour insurance contribution.

Employee benefit obligations long term

The Company has calculated and booked provisions for the obligations regarding the post-employment benefits of the employees as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Current post-employment benefit obligations	49,993,347	41,942,401
Long-term obligations to pay post-employment benefits	520,620,720	467,677,150
Total employee post-employment benefit obligations	570,614,067	509,619,551

According to the provisions of the Individual Employment Contract, Agreement no. 25942/14.12.2018 (applicable until 2022) and the Collective Labor Agreement no. 228/27.06.2022, the Company grants cash benefits according to seniority and upon retirement for employees. These benefits are represented by a variable number of basic salaries granted according to the professional category of the retiring employee. Also, employees receive jubilee bonuses, equivalent to a basic salary, every 5 years, starting with the 10th year of accumulated seniority. On December 31, 2022, the Company established provisions for these benefits in the amount of RON 570,614,067 (RON 509,619,551 on December 31, 2021).

Any actuarial estimate is subjective and different experts may have different approaches and use different assumptions in determining such an estimate. Actual future expenses will not be identical to those estimated and may differ materially from the estimates. The calculations related to the estimate are based on certain assumptions described in these financial statements, and the values thus determined are dependent on the realization of these assumptions. The assumptions used are the responsibility of the Company's management

The present value of the payment obligation regarding the benefits determined on December 31, 2022 and December 31, 2021 and the movements of the net obligation during the period are presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Opening defined benefit obligation- January 1	509,619,551	517,679,545
Current service cost	20,295,585	18,562,306
Interest cost	41,662,962	23,162,386
Remeasurement losses recognised in profit or loss	3,252,372	708,458
Components of defined benefit costs recorded in P&L	65,210,919	42,433,150
Remeasurement (gains)/losses:		
Remeasurement (gains)/losses arising from changes in financial assumptions	32,428,372	(3,380,959)
Total amounts recognized in other comprehensive income	32,428,372	(3,380,959)
Past service cost (paid)	(36,644,775)	(47,112,185)
Closing net liability arising from defined benefit obligation – December 31	570,614,067	509,619,551

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Movements in net liability in the current period were as follows

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Opening defined benefit obligation	509,619,551	517,679,545
Components of defined benefit costs recorded in P&L	65,210,919	42,433,150
Components of defined benefit costs recorded in OCI	32,428,372	(3,380,959)
Benefits paid	<u>(36,644,775)</u>	<u>(47,112,185)</u>
Closing net liability arising from defined benefit obligation	570,614,067	509,619,551

The Company adopted IAS 19 "Employee benefits" (2011) as described in note 2.12 to these financial statements and recognized in other comprehensive income the actuarial losses/gains resulting from defined benefit plans, less interest and current service cost recognized in the profit and loss account.

Interest related to defined benefit plans is recognized in the income statement, being calculated using the discount rate used to measure the net defined benefit obligation. Past service costs are recognized immediately where the benefits are immediately granted, following the introduction and changes to the pension plan.

The actuarial assumptions used

a) Discount Rate

To update the future benefits used in the calculation of the provision, the risk-free interest curves published by the European Occupational Insurance and Pensions Authority (EIOPA) for December 31, 2022 were used.

b) Salary increase

In the calculations performed on December 31, 2022, but also in the evaluation on December 31, 2021, the following salary increases were used in the calculation model

<u>Year</u>	<u>Date of assessment</u> 31 December 2022	<u>Date of assessment</u> 31 December 2021
2022	-	4,60%
2023	14,50%	5,12%
2024	13,50%	6,41%
2025	6,14%	2,55%
2026	5,45%	2,55%
2027	5,11%	2,55%
2028	5,05%	2,55%
2029	5,05%	2,55%
2030+	4,00%	2,00%

c) Staff turnover rate (probability of leaving the service)

Employee leaving probabilities (any reason other than collective redundancies, early or age retirement, disability, or death) were estimated by age group and calculated as the total number of employees exiting each year divided by the total number of active employees at the beginning of the respective year.

The employee turnover rate used is calculated by age group, considering that it decreases as the employee approaches retirement age:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

<u>Age</u>	<u>Turnover rate at</u> 31 December 2022	<u>Turnover rate at</u> 31 December 2021
0-20	0,00%	0,00%
21-30	0,78%	0,64%
31-40	0,45%	0,40%
41-50	0,34%	0,30%
51-60	0,04%	0,00%
61-65	0,23%	0,30%

d) Mortality rate

To estimate the updated value of future determined benefits, probabilities of death from the 2018 Mortality Table of Romania differentiated by sex, issued by the National Institute of Statistics, were used.

e) Payroll taxes

The gross salaries used in the calculation also include social contributions in the amount of 2.25% payable by RA ROMATSA.

f) Retirement age

Currently the standard retirement age is 65 years for men and 61 years and 9 months for women. The gradual increase in the standard retirement age continues for women only until 2030, when it will reach 63.

On December 31, 2022, a number of 341 employees, of which 309 are air traffic controllers, 26 administrative staff and 6 non-navigation technical aeronautical staff (360 employees of which 324 air traffic controllers, 28 administrative staff and 8 non-navigation technical aeronautical staff at December 31, 2021) met the criteria for early retirement before reaching the standard retirement age. Given the fact that these employees can exercise their right to early retirement in the interval between the minimum early retirement age for the work group and the standard retirement age, the Company assumed the estimate of the provision based on a probable average early retirement age for each of the 341 employees.

The average probable early retirement age for each of the 341 employees was calculated for each staff category as the average between the minimum early retirement age and the standard retirement age for the age limit, weighted by the ratio of the number of employees who have exercised the right to early retirement and the number of employees who had this right, in the last 4 years.

In the evaluation, the following weights of early retired employees were used, by staff category:

Personal category	31 December 2022	31 December 2021
CTA	46,90%	28,30%
PAD	83,30%	52,00%
PNA, MET	60,00%	56,80%

Defined contribution pension plans expose the Company to certain actuarial risks, such as longevity risk, significant salary increases or interest rate risk.

Sensitivity analysis

A change in actuarial assumptions by +/- 10% will change the present value of the obligation to pay retirement benefits, leading to the following results:

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On December 31, 2022

Scenario	Increase 10% (profit)/loss	Variation	Decrease 10% (profit)/loss	Variation
Discount rate	30,745,523	+5,4%	(28,332,463)	-5,0%
Salary increase rate	(17,944,359)	-3,1%	18,456,300	+3,2%
Mortality rate	6,986,017	+1,2%	(6,863,723)	-1,2%
Staff turnover rate	709,343	+0,1%	(706,971)	-0,1%

On December 31, 2021

Scenario	Increase 10% (profit)/loss	Variation	Decrease 10% (profit)/loss	Variation
Discount rate	27,634,781	+5%	(25,550,224)	-5%
Salary increase rate	(16,003,793)	-3,1%	16,596,649	+3,3%
Mortality rate	6,253,039	+1,2%	(6,152,194)	-1,2%
Staff turnover rate	638,923	+0,1%	(636,791)	-0,1%

Maturity of pension provision

The analysis of the estimated maturity for the payment obligation established at the reporting date is as follows:

<u>Interval</u>	31 December 2022	31 December 2021
up to 1 year	49,993,347	41,942,401
over 1 year	520,623,720	467,677,150
Total	570,614,067	509,619,551

18. PROVISIONS

On December 31, 2022 and on December 31, 2021, the statement of provisions, other than obligations regarding post-employment benefits (Note 17), is presented as follows:

	Provisions for litigation	Other provisions (*)	Total
Carrying amount at 1 January 2021	31,643,213	39,436 (*)	31,682,649
Amounts recognized in the profit and loss account (Note 26):			
- additional provisions recognised	5,367,106	-	5,367,106
- unused amounts reversed	(3,532,978)	-	(3,532,978)
Amounts used during the year	=	=	=
Carrying amount at 31 December 2021	33,477,341	39,436 (*)	33,516,777
Carrying amount at 1 January 2022	33,477,341	39,436 (*)	33,516,777
Amounts recognized in the profit and loss account (Note 26):			

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	Provisions for litigation	Other provisions (*)	Total
- additional provisions recognised	16,867,907	-	16,867,907
- unused amounts reversed	-	-	-
Amounts used during the year	(2,072,270)	-	(2,072,270)
Carrying amount at 31 December 2022	48,272,978	39,436	48,312,414

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of the elements presented in the balance sheet and corrected the classification of the provisions for salary rights on 31.12.2021, in the total amount of RON 23,241,991, from the "Provisions for risks and charges short term" line (from the "Current liabilities" section) on the line "Other current liabilities" (from the "Current liabilities" section), without impact on total liabilities.

Information on individual provisions and significant estimates

Provisions for litigation

Other provisions for risks and charges include the provisions for disputes established for lawsuits in progress which the Company has high chances of losing.

As of 22.08.2014 a team of the Economic and Financial Inspection Department within the National Fiscal Administration Agency – General Directorate for the Management of Large Taxpayers conducted a thematic audit.

In 2018, the National Agency for Fiscal Administration sent the Company the Report of Economic and Financial Inspection no. MC_IEF - 826 / 26.10.2018 whereby the Company had the obligation to pay RON 47,754,126 as delay interest and penalty interest of RON 21,545,070 calculated up to 31.08.2018, updated on 31.12.2021 until repaying the amount of RON 31,053,701. Following this report, the Company registered a provision of RON 31,053,701 for the penalty interest and delay interest calculated in relation to payables to the State budget out of the net profit of autonomous companies. Since following the appeal, the Economic-Financial Inspection Report no. MC_IEF-826 / 26.10.2018 was suspended, the Company did not pay the amounts registered in Mandatory Order no. MC_IEF-827 / 10.26.2018.

By Decision no. 3867/13.09.2022, the High Court of Cassation and Justice rejected ROMATSA's appeal and admitted the appeals filed by MFP-DGAMC in File no. 725/2/2019. As a result of the court's decision, ROMATSA is obliged to pay the amount of RON 69,299.196 (principal RON 47,754,126, together with accessories in the amount of RON 21,545,070). To this amount other accessories of RON 22,219,995 are calculated from 01.09.2018 until the date of the actual payment or until the date of issuing the decision on scheduling. On 29.11.2022, ROMATSA paid the amount of RON 47,754,126 representing payments from the net profit of the autonomous Company additionally calculated by ANAF-DGAMC in charge of the Company, through RIEF MC_IEF-826/26.10.2018. Starting from the date of payment, interest and late payment penalties have ceased to accrue. On 31.12.2022, the Company increased, on account of the expenses, the provision for penal interest and late payments by the amount of RON 12,711,364 up to the concurrence of the amount of RON 43,765,065 representing accessories calculated by RIEF MC_IEF-826/26.10.2018 until on 31.08.2018 of RON 21,545,070 to which are added accessories of RON 22,219,995 calculated from 01.09.2018 until the date of principal payment, respectively 29.11.2022.

Other significant amounts including the provision for risks and expenses (litigation) are:

- provision in amount of RON 4,670,440 in connection with files 1736/33/2011, 1342/R/2011 and 8876/211/2012 in contradiction with a former employee of the Company, Suciu Emil Adrian (RON 4,670,440 on December 31, 2019). This provision was reduced by resuming income with the amount of RON 3,527,978 as a result of the decision pronounced on 28.10.2021 by which the foreclosure documents in the execution file of BEJ Stolnean Diana were canceled for the amount exceeding RON 1,142,462. The decision is irrevocable. The balance of this provision on 31.12.2021 is RON 1,142,462. On 24.10.2022, the Company

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

released the amount of RON 1,142,462 to the former employee through BEJ Stolnean Diana Maria and resumed the established provision to income.

Following the pronouncement on 28.10.2021 of the Decision in File 46247/301/2011, some files that were suspended were reinstated. Thus, in the year 2022, the Company established the following provisions on account of expenses:

- based on File 7746/211/2022 the amount of RON 546,145 representing the estimated value of the legal penalty interest requested by the employee;
- based on File 2762/117/2013 the amount of RON 2,788,790 representing retirement rights on 22.02.2010 according to the Individual Employment Contract and the Collective Employment Agreement;
- based on file 16075/2112016, File 8671/211/2020 the amount of RON 353,200 representing penalties for the period March 2018-December 2022.
- Provision in the amount of RON 468,408 for interest and late penalties established by Decision 64996 of 02.02.2023, calculated for the late payment of the amounts from File 46247/301/2011;
- Provision for the litigation with AIRSIGHT GMBH in the amount of RON 929,808 (RON 929,808 on December 31, 2020, RON 1,650,921 on December 31, 2019) based on File no. 35758/3/2018 requesting damages resulting from the execution of the service contract no. AC/E/B/PS no. 145/25.03.2015. As a result of the judge decision of 02/09/2022 by the Bucharest Court of Appeal, the Company paid the amount of EUR 179,551.9 (RON 887,794.37) as compensatory damages and RON 55,497.90 as court costs . As a result, the provision in the amount of RON 929,808 was used.

19. DEFERRED REVENUE

ROMATSA has booked the following deferred revenue:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Subsidies for investments	12,364,423	10,683,519
Donations for investments	474,692	455,482
Inventory pluses of the nature of fixed assets	49,637	64,379
Obligations arising from contracts with customers (IFRS 15)	26,210,304	-
Other deferred income	<u>67,466</u>	<u>65,125</u>
Total income in advance	<u>39,166,522</u>	<u>11,268,505</u>
from which:		
- Short term advance income	1,051,764	559,854
- Long-term advance income	38,114,758	10,708,651

Out of the total investment subsidies in the amount of RON 12,364.423 as of December 31, 2022, the amount of RON 10,683,519 (RON 10,683,519 as of December 31, 2021) represents the subsidies for assets, respectively equipment for air traffic management, within the European funded project SPICE. The deferred revenue will be recorded as income in the profit and loss account, after the asset is put into operation, to the extent of recording the depreciation expenses starting in 2023.

The deferred revenue also includes the amount of RON 26,210,303 as of December 31, 2022 (RON 0 as of December 31, 2021) in relation to Eurocontrol recorded as obligations arising from contracts with clients in the financial year 2022 simultaneously with the reduction of recognized income in the financial year 2022, to comply with the definitions and recognition criteria of these elements from the General Conceptual Framework for Financial Reporting as well as the principle of accrual accounting. These amounts represent accounting estimates resulting

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

from the application of the traffic risk sharing mechanism in the execution of 2022 route activity within the regulatory cycle covering the period 2020-2024 according to Article 27 of the Implementing Regulation (EU) 2019/317 of the Commission of February 11, 2019 establishing a performance and pricing system within the single European sky and repealing Implementing Regulations (EU) no. 390/2013 and (EU) no. 391/2013.

20. FINANCIAL INSTRUMENTS

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Financial assets		
Financial investments	109,293,131	109,091,903
Trade receivables	1,062,094,442	875,719,852
Other receivables	584,038	1,090,253
Restricted cash	-	-
Cash and cash equivalents	<u>205,032,974</u>	<u>15,812,812</u>
Total Financial Assets	1,377,004,585	1,001,714,820
Financial debts		
Loans	(466,000,000)	(319,046,200)
Lease liabilities	(24,455,693)	(23,928,505)
Trade payables	(39,343,584)	(39,323,426)
Other payables	<u>(104,643,377)</u>	<u>(54,480,409)</u>
Total Financial liabilities	(634,442,654)	(436,778,540)
<u>Net exposure</u>	<u>742,561,931</u>	<u>564,936,280</u>

From financial assets, the following are excluded: prepaid expenses (the right to receive goods and services in the future, and not cash or a financial asset), income tax receivables and other similar taxes (legal rights, and not contractual).

From financial liabilities, the following are excluded: other liabilities except for financial ones, deferred revenue (the obligation to deliver goods and services in the future, and not cash or financial assets); income tax liabilities and other similar obligations (imposed by authorities, and not contractual).

21. REVENUES

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, the revenues from route and terminal services, as well as revenues from other services related to turnover, are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Route charges	1,189,515,398	873,857,323
Terminal charges	157,492,253	120,509,571
Rent and other services	<u>2,002,318</u>	<u>1,487,795</u>
Total	<u>1,349,009,969</u>	<u>995,854,689</u>

Starting from 2018, the Company applied the provisions of IFRS 15, which did not alter the way revenues are recognised. IFRS 15 was also applied retroactively in IFRS statements for information purposes for 2016 and 2017.

For the year 2022, the Company recognized revenues in the amount of RON 10,929,015 (RON 9,135,588 for 2021) related to exempted flights in the route services and RON 2,867,691 (RON 2,013,757 for 2021) related to exempted flights in the terminal services.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

According to Eurocontrol International Convention with regard to the Cooperation for the Security of the Air Navigation Space, the member states operate a common taxation of the routes, which implies a unique taxation of the flights and offers the member states computing, invoicing and collection services through the Central Route Charges Office (CRCO) of EUROCONTROL. Romania's accession to Eurocontrol was approved by Law no. 44 of 27 May 1996 for the accession of Romania to the International Convention on cooperation for the safety of air navigation EUROCONTROL, concluded on 13 December 1960, and to the Multilateral Agreement on Air Route Tariffs, signed in Brussels on 12 February 1981.

In the context of applying the European legislation corresponding to the Single European Sky, the Regulation (EU) 2019/317 lays down measures applicable to the operation of performance and charging systems for air navigation services and network functions and governs the adoption, evaluation, review of performance plans, financing of air navigation services, establishment of cost bases for fares, providing information, monitoring and publishing information.

Also, by Regulation (EU) 2019/317, financial incentive schemes are established, as well as adjustment mechanisms.

The incentive schemes included in the performance plans adopted by the member states must comply with the following principles:

- a) establish financial incentives to achieve performance targets in the key area of capacity performance effectively and proportionately;
- b) applied for the entire period covered by the performance plan;
- c) are non-discriminatory, transparent and effective;
- d) applies to en route air navigation and terminal air navigation services.

With regard to the adjustment systems for performance targets in the key area of profitability, adjustments for inflation (art. 26), the traffic risk-sharing mechanism (art. 27) and the mechanism of risk-sharing in terms of costs are applied (art. 28).

Considering the special situation generated by the COVID-19 pandemic, on November 5, 2020, Regulation (EU) 2020/1627 amended certain provisions of Regulation (EU) 2019/317, including adjustment mechanisms.

According to art. 29 (5) of Regulation (EU) 2019/317, where the member states have not adopted a performance plan before the start of the reference period, the unit rates are recalculated, if necessary, and applied as soon as possible, based on the adopted performance plan or the adopted revised performance plan.

If a performance plan is adopted after the start of the reference period, any difference in revenue caused by the application of the unit rate or unit rates calculated on the basis of the draft performance plan, instead of the unit rate or unit rates calculated on the basis of the adopted performance plan determines a first adjustment of the unit rate in the year following the adoption of the performance plan and a final adjustment of the unit rate two years after that year.

The Company recognized revenues in the amount of RON 400,564,390 for 2020, RON 335,343,607 for 2021 and RON 92,769,896 for 2022 (in total, RON 828,677,893) in accordance with the provisions of Regulation (EU) 2019 / 317 and IFRS 15, revenues that the Company is to collect according to the European legislation in force. Out of total amount, a major part (RON 801,813,150) will be collected over a period of 7 years starting with 2023.

The provisions of Articles 27 and 28 of Regulation (EU) 2019/317 (mentioned above) apply based on the adopted performance plan and apply retroactively from the first day of the reference period.

According to IFRS 15, the transaction price is the amount of consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for the transfer of promised goods or services to a customer. The consideration promised in a contract

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

with a customer could include fixed components, variable components, or both. If the consideration promised in a contract includes a variable component, an entity shall estimate the amount of consideration to which it would be entitled in exchange for the transfer of the promised services to a customer. The amount of consideration may vary as a result of discounts, rebates, refunds, credits, price concessions, incentives, performance bonuses, penalties or other similar items.

Considering the provisions of Regulation (EU) 2019/317, ROMATSA must take into account a variable consideration to determine the transaction price.

Given that for the year 2021 the performance plan is to be approved after the start of the reference period for the calculation of revenues, the provisions of article 29 (5) of Reg. (EU) 2019/ 317 apply and the revenue difference being estimated by comparing the determined costs and service units taken into account when establishing the tariff applied in 2021 to the actual recorded costs and service units provided.

According to the minutes of the Appeals Committee of the European Commission in which Reg. (EU) 2020/1627 mentions that "during the crisis, low traffic levels generated significant revenue losses for ANSPs, while costs were continuously borne to maintain the availability of essential services for air transport". It is also specified that "with regard to the period of time preceding the presentation of the draft revised performance plans, the actual costs incurred by the ANSP and the member states will be taken into account, unless these costs include unjustified expenses or elements of ineligible costs."

In accordance with the provisions of article 29 of EU Regulation 2019/317 and considering Decision 21/170 of the Enlarged Commission of EUROCONTROL, for the year 2022 the unit tariff established according to the Performance Plan submitted in October 2021 was applied. According to the provisions of art. 10, paragraph (2) letters f) and g) of EU Regulation 2019/317, the traffic forecast from the "EUROCONTROL Forecast Update 2021-2027" was taken into account. European Flight Movements and Service Units. Three Scenarios for Recovery from COVID-19", Scenario 2, published on October 15, 2021.

By Decision 8740 of 05.12.2022, the European Commission notes that the performance objectives included in the draft revised performance plan presented by Romania in accordance with Regulation (EC) no. 549/2004 are consistent with the Union performance objectives for the third reference period provided by Implementing Decision (EU) 2021/891 (the revised performance plan presented by Romania is approved).

22. OTHER OPERATING INCOME

For the financial years ended on December 31, 2022 and 2021, other operating income is presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subsidies related to other expenses	2,138,588	3,713,488
Penalties	2,381,089	2,785,355
Gain on disposal of property and equipment net	5,593	720
Other income	<u>781,180</u>	<u>454,580</u>
Total Operating Income	<u>5,306,450</u>	<u>6,954,143</u>

The subsidies related to other operating expenses represent the income related to the projects, financed by the European Commission, projects in which the Company actively participates in the implementation on a European level in the field of ATM, namely five projects belonging to the SESAR implementation phase (NewPENS, SPICE, SWIM Common PKI, eGAFOR).

Other revenues include, mainly, penalties calculated to customers for regulated route and terminal activity, revenues billed by EUROCONTROL as well as for unregulated terminal activity, revenues billed by the Company.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

23. CONSUMABLES, MAINTENANCE AND REPAIRS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Consumables	1,623,262	1,091,886
Maintenance and repairs	3,506,716	1,867,397
Spare parts consumption	<u>1,090,111</u>	<u>907,830</u>
Total Consumables and materials	<u>6,220,089</u>	<u>3,867,113</u>

24. PERSONNEL COSTS**1. Average number of employees**

The average number of employees of the Company for the year ended 31 December 2022 is 1.566 employees (2021: 1.585).

2. Personnel costs

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, personnel expenses are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Salaries	722,754,219	627,856,391 (*)
Untaken holidays	13,130,887	11,743,548
Salary increases and bonuses from the cost adjustment mechanism	61,713,193	9,307,774
Contribution to defined contribution plans	36,004,361	32,681,625
Social security contributions	20,152,079	16,663,937
Meal tickets	829,590	566,370
Pension provision	33,411,773	44,195,654
Other benefits in kind	<u>35,402,718</u>	<u>28,034,643</u>
Total Personnel costs	<u>923,398,820</u>	<u>771,049,942</u>

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the establishment and reversal of provisions for salary rights during the financial year 2021, in the total net amount of RON 9.086.218, from the "Other operating expenses" line to the "Personnel costs" line, without impact on the net profit and total comprehensive income.

During the financial years ended on December 31, 2022 and December 31, 2021, the allowances of the management (General Manager and members of the Board of Directors) amounted to RON 1,380,439 and RON 1,141,447, respectively.

During the financial year ended on December 31, 2022, the salaries of directors (excluding mandate contracts) from ROMATSA Central Company and the 16 subunits without legal personality were in the amount of RON 14,386,139, and on December 31, 2021 they were in the amount of RON 8,898,859.

25. DEPRECIATION AND AMORTISATION

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Depreciation and amortisation of non-current assets	52,736,668	48,662,083
Impairment of non-current assets	(27,274)	(8,129) (*)
Total depreciation and amortisation	<u>52,709,394</u>	<u>48,653,954</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Depreciation of right of use assets	3,283,076	2,971,745
Total depreciation, amortisation and impairment	55,992,470	51,625,699

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the recording and reversal of the impairment of fixed assets during the financial year 2021, in the amount of RON 8.129 from the line "Other operating expenses" on the line "Depreciation, amortisation and impairment" without impact on the net profit and the total comprehensive income.

26. OTHER OPERATING EXPENSES

For the financial years ended on December 31, 2022 and 2021, other operating expenses are presented as follows:

	<u>Notes</u>	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Contribution to Eurocontrol		38,474,280	39,032,420
Transportation and travelling expenses	26 b)	3,900,910	2,450,768
ATM supervision		10,828,683	11,298,415
Insurance expenses		8,513,749	17,255,406
Equipment testing		10,716,278	6,575,285
Postal and telecommunication expenses		6,709,564	6,260,379
Utilities	26 a)	13,271,809	6,450,810
Staff training		5,343,865	3,868,473
Other taxes		3,950,175	3,860,774
Bank commissions		6,961,791	6,408,117
Rent, utilities, mail and other taxes		119,010	171,139
Impairment of current assets		22,209,573	(3,629,406)
Loss on disposal of property and equipment net		76,450	373,127
Provision charges, net		3,771,089	(26,007,293) (*)
Advertising and protocol expenses		235,093	11,976
Other services rendered by third parties		30,240,619	25,432,798
Other general administrative expenses		48,242,825	421,344
Total other operating expenses		213,565,763	100,234,532

(*) In the present financial statements, the Company revised the classification of some amounts between income and expenditure elements and corrected the classification of income and expenditure resulting from the booking and reversal of provisions for salary rights during the financial year 2021, in a total net amount of RON 9,086,218, from the "Other operating expenses" line into the "Personnel costs" line, the classification of interest expenses resulting from the actuarial calculation of the provision related to the obligations regarding post-employment benefits during the financial year 2021, in the amount of RON 23,162,386, from the line "Other operating expenses" into the line "Finance costs", and the classification of income and expenses resulting from the booking and reversal of the impairment of fixed assets during the financial year 2021, in the amount of RON 8,129 from the line "Other operating expenses" into the line " Depreciation, amortisation and impairment " without impact on net profit and total comprehensive income.

a) Utilities

For the financial years ending on December 31, 2022 and 2021, utility expenses are presented as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Water	173,191	147,425
Energy	11,465,478	5,426,701

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Heat	1,633,140	876,684
<u>Total Utilities</u>	<u>13,271,809</u>	<u>6,450,810</u>

b) Transportation and travelling expenses

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Transportation of staff	903,704	1,226,293
Transportation of goods	13,670	-
Other displacements costs	2,983,536	1,224,475
<u>Total transportation services</u>	<u>3,900,910</u>	<u>2,450,768</u>

27. FINANCE INCOME

For the financial years ended on December 31, 2022 and on December 31, 2021, the financial income is presented as follows

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Interest income on bank deposits and current accounts	1,446,168	926,469
Exchange gains on foreign currency transactions	3,903,721	5,530,624 (*)
Finance income	<u>5,349,889</u>	<u>6,457,093 (*)</u>

(*) In the present financial statements, the Company revised the presentation of financial income and expenses, respectively opted for their presentation in gross amount in two separate notes, and moved expenses from the note "Finance income" to the note "Finance costs" that were further split into "Interest on bank borrowings" in the amount of RON 5,718,926, "Exchange losses on foreign currency transactions" in the amount of RON 2,235,616, "Amortisation of premiums on redemption of debentures" in the amount of RON 267,970, "Interest on leases" in the amount of RON 407,339 and "Other finance charges" in the amount of RON 59,434 without impact on the net profit and total comprehensive income.

28. FINANCE COSTS

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Interest on bank borrowings	19,883,684	5,718,926 (*)
Exchange losses on foreign currency transactions	3,195,692	2,235,616 (*)
Net interest expense on employee benefits liability	41,662,962	23,162,386 (*)
Amortisation of premiums on redemption of debentures	427,499	267,970 (*)
Interest on leases	481,292	407,339 (*)
Other finance charges	-	59,434 (*)
Finance costs	<u>65,651,129</u>	<u>31,851,671 (*)</u>

(*) In the present financial statements, the Company reviewed the classification of some amounts between expenditure items and corrected the classification of interest expenses resulting from the actuarial calculation of the provision related to obligations regarding post-employment benefits during the financial year 2021, in the amount of RON 23,162,386, from the "Other operating expenses" line into the "Finance costs" line without impact on the net profit and overall result. Also, the Company revised the presentation of financial income and expenses, respectively opted for their presentation in gross amount in two separate notes, and moved expenses from the note "Finance income" to the note "Finance costs" that were further split into "Interest on bank borrowings" in the amount of RON 5,718,926, "Exchange losses on foreign currency transactions" in the amount of RON 2,235,616,

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

"Amortisation of premiums on redemption of debentures" in the amount of RON 267,970, "Interest on leases" in the amount of RON 407,339 and "Other finance charges" in the amount of RON 59,434 without impact on the net profit and total comprehensive income.

29. CURRENT AND DEFERRED PROFIT TAX BENEFITS/ EXPENSES

The current profit tax of the Company for the years ending on December 31, 2022 and on December 31, 2021 is determined based on a statutory rate of 16%, applied to the statutory profit adjusted with non-deductible expenses and non-taxable income. When determining the fiscal result, elements similar to income and expenses are also taken into account, as well as fiscal losses that are recovered from taxable profits obtained in the next 7 consecutive years.

The Company recorded in 2019 a fiscal loss of RON 76,768,505 to which is added the fiscal loss from 2020 in the amount of RON 7,756,627, resulting a total cumulative fiscal loss of RON 84,522,128. In 2021, the Company recorded fiscal profit in the amount of RON 32,072,763, which reduced the cumulative fiscal loss of RON 84,522,128, the fiscal loss at the end of 2021 being RON 52,449,365. In 2022, the Company recorded a fiscal profit in the amount of RON 223,956,459, which fully covered the fiscal loss from previous years. Thus, on December 31, 2022 the Company no longer has fiscal loss to recover.

At the same time, the amounts representing the sponsorships from 2018-2022 in the total amount of RON 1,269,420 were deducted from the profit tax due for the 2022 financial year.

Description	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Current tax on profits for the year	21,615,548	-
Deferred income tax		
Increase in deferred tax assets	(4,058,466)	(2,979,655)
Increase in deferred tax liabilities	4,058,466	2,979,655
Total deferred tax expense/(benefit)	-	-
Income tax expense	21,615,548	-

For the years ended December 31, 2022 and December 31, 2021, the reconciliation between the accounting result before taxation and the expense (income) with the profit tax is presented as follows:

Description	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Gross profit before tax according to IFRS	94,296,109	50,302,057
Tax rate according to national regulations	16%	16%
Estimated benefit with tax, applying the rate of 16%	15,087,377	8,048,329
The fiscal effect of non-deductible/non-taxable amounts in the calculation of profit tax:		
The effect of non-taxable income	(10,092,543)	(11,718,505)
Effect of non-deductible expenses	43,978,992	20,182,395
Items similar to income	103,756	62,865
Tax deductions	(19,070,136)	(11,443,442)
Tax loss carryforwards from prior years	<u>(8,391,898)</u>	<u>(5,131,642)</u>
Total expenses	<u>21,615,548</u>	-
(Expenses)/ Deferred tax income	-	-
Total (expenses)/ income with corporate tax	<u>21,615,548</u>	-

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

Deferred tax related to other comprehensive income refers to actuarial gains/losses resulting from the remeasurement of the defined benefit plan.

The Company did not recognize the deferred tax asset for the reasons presented below.

According to International Accounting Standard 12 "Income Taxes" (IAS 12), paragraph 10, "an entity shall, with certain limited exceptions, recognise a deferred tax liability (asset) whenever recovery or settlement of the carrying amount of an asset or liability would make future tax payments larger (smaller) than they would be if such recovery or settlement were to have no tax consequences."

Regarding the recognition of a deferred tax asset, IAS 12 states in paragraph 24 that it should be recognized "to the extent that it is probable that a taxable profit will be available against which the deductible temporary difference can be utilized."

Although the term "probable" is not defined by IAS 12, IFRS 5 ("Non-current assets held for sale and discontinued operations") specifies that "For IFRS purposes, the term "probable" is defined as "more likely than not".

Furthermore, in accordance with IAS 35, paragraph 35, sufficient and appropriate evidence is required on future taxable profits.

Taking into account the specificity of the activity of the Company and the information known at the moment, it is necessary to mention the following aspects that should be taken into account in assessing the existence of future taxable profits and in obtaining sufficient and appropriate evidence in relation thereto:

- The Company's main revenues are based on a regulated tariff, which means that it is not entirely under the control of the Company's management. Moreover, the regulation of such revenues takes into account factors such as managed traffic and inflation rate, factors that are not always directly correlated with the amount of expenses incurred by the Company. Therefore, the Company's revenues obtained based on a regulated tariff may not provide sufficient and appropriate evidence of the full recovery of these accrued costs;

- As of 2011, the Member States of the European Union have the obligation to elaborate performance plans that include a series of objectives for predefined periods of time, called reference periods. Performance objectives are established through specific performance indicators on safety, capacity, environment and cost efficiency. The tariffs applied for navigation services are established based on these performance plans. Taking into account the Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1627 on the exceptional measures for the third reference period 2020-2024 of the performance and charging system within the Single European Sky taken in the context of the COVID-19 pandemic, Romania submitted the draft Performance Plan for 2020-2024 in October 2021. Based on the PRB Report on the draft performance plans, the European Commission issued on 13.04.2022 the Commission's Implementing Decision on the lack of coherence of certain performance objectives included in the performance plans presented by several countries including Romania. As such, according to the provisions of the European regulations, the Member State has a maximum of 3 months to modify the performance plan in the sense of those shown by the PRB, and subsequently the Commission in approximately 5 months shall make a new decision.

All these points constituted a basis for arguments that the Company's management had in mind when deciding not to recognise the deferred tax asset as part of IFRS application, in direct correlation with the general financial reporting principle of prudence, which requires that when drawing up the annual financial statements, recognition and measurement must be carried out on a prudent basis.

On April 14, 2009 the Government of Romania issued GEO no. 34 amending the Fiscal Code, according to which reserves from the statutory revaluation of property, plant and equipment (land included) conducted prior to January 1, 2004, which are deducted when calculating income tax through tax amortization or expenses with disposal or decommissioning, become taxable when the tax amortization is deducted, namely when such non-current assets are written off. GEOR became effective on May 1, 2009. The revaluation reserves that were deducted by amortization or by disposing non-current asset revaluated prior to April 30, 2009 are scoped in the regulations in Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

force prior to May 1, 2009, i.e., they become taxable in the future if they are distributed in any form to the owner or are used to cover accounting losses carried forward.

At the date of transition to IFRS (01.01.2015), R.A. ROMATSA used the fair value registered as result of the revaluation of assets at December 31, 2013 as estimated cost.

By using this option, all the reserves from the revaluation of non-current assets, accounted for in account 105 - Revaluation reserves recorded during 2001 - 2007, 2010, 2013 were incorporated in the retained earnings from using, upon transition to IFRS, fair value as estimated cost - account 1178.

In accordance with paragraph 175 of MoPFO no. 2844 / 2016, retained earnings from using fair value as estimated cost upon transition to IFRS and reflected in the credit of account 1178 - Retained earnings from using, upon transition to IFRS, fair value as estimated cost is deemed gains upon the write-off of the corresponding asset or throughout its use. R.A. ROMATSA considers that the gains are realised upon the write-off of the corresponding asset.

The employee benefit provision is recognized in the financial statements and is not fiscally deductible. The expenses are assimilated to salary accounts and deemed fiscally deductible when the benefit is granted, and the temporary difference generates deferred tax assets.

The composition of the fiscal loss carried forward at the balance sheet date is presented as follows:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>	<u>Due Date</u>
Fiscal loss related to 2019	-	44,695,742	31/12/2026
Fiscal loss related to 2020	-	7,753,623	31/12/2027
Fiscal loss related to 2021	-	-	31/12/2028
Fiscal loss related to 2022	-	-	31/12/2029
Total tax loss carried forward according to income tax return	-	52,449,365	

NET DEFERRED TAX LIABILITIES

	<u>Deferred tax assets</u>	<u>Deferred tax liabilities</u>	<u>Net deferred tax asset/(Liability) – net</u>
Balance as of January 1, 2021	5,100,086	(5,100,086)	-
Change in deferred tax	<u>(2,979,655)</u>	<u>(2,979,655)</u>	-
Balance as of December 31, 2021	8,079,741	(8,079,741)	-
Change in deferred tax	<u>4,058,466</u>	<u>(4,058,466)</u>	-
Balance as of December 31, 2022	12,138,207	12,138,207	-

a) Deferred tax liabilities

The balance of deferred tax liabilities includes temporary differences resulting from:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Intangible assets	8,459,976	4,477,099

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Assets related to rights of use IFRS 16	3,678,231	3,602,642
Total deferred tax liabilities	<u>12,138,207</u>	<u>8,079,741</u>

The change in deferred tax liabilities during the period is presented as follows:

	Intangible assets	Assets related to rights of use IFRS 16	Total
Balance as of January 1, 2021	1,294,708	3,805,378	5,100,086
Amounts with an impact on the profit and loss account	3,182,391	(202,736)	2,979,655
Amounts with impact in other elements of comprehensive income	-	-	-
Balance as of December 31, 2021	4,477,099	3,602,642	8,079,741
Balance on January 1, 2022	4,477,099	3,602,642	8,079,741
Amounts with an impact on the profit and loss account	3,982,877	75,589	4,058,466
Amounts with impact in other elements of comprehensive income	-	-	-
Balance as of December 31, 2022	8,459,976	3,678,231	12,138,207

b) Deferred tax assets

The balance of deferred tax assets includes temporary differences resulting from:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Tangible assets	-	-
Receivables – impairment provisions	-	-
Provisions for employee benefits	7,497,720	3,857,089
Lease liabilities IFRS 16	3,912,911	3,828,560
Other provisions for risks and expenses	727,576	394,092
Tax loss carryforwards	-	-
Total deferred tax receivables	<u>12,138,207</u>	<u>8,079,741</u>

The change in deferred tax receivables during the period is presented as follows:

	Tangible assets	Impaired receivables	Provisions for employee benefits	Lease liabilities IFRS 16	Other provisions	Tax loss carryforwards	Total
Balance as of 1 January 2021	-	-	158,759	3,981,958	959,369	-	5,100,086
(Charged)/ credited to profit or loss	1,154,629	3,264,414	85,099,088	(153,398)	(565,277)	8,391,898	97,191,354
Charged/credited to OCI	-	-	-	-	-	-	-
DTA impairment	<u>(1,154,629)</u>	<u>(3,264,414)</u>	<u>(81,400,758)</u>	-	-	<u>(8,391,898)</u>	<u>(94,211,699)</u>
Balance as of 31 December 2021	-	-	3,857,089	3,828,560	394,092	-	8,079,741
Balance as of 1 January 2022	-	-	3,857,089	3,828,560	394,092	-	8,079,741
(Charged)/ credited to profit or loss	1,056,933	4,055,866	99,547,982	84,351	333,484	-	105,078,616
Charged/credited to OCI	-	-	-	-	-	-	-
DTA impairment	<u>(1,056,933)</u>	<u>(4,055,866)</u>	<u>(95,907,351)</u>	-	-	-	<u>(101,020,150)</u>
Balance as of 31 December 2022	-	-	<u>7,497,720</u>	<u>3,912,911</u>	<u>727,576</u>	-	<u>12,138,207</u>

30. RELATED PARTIES TRANSACTIONS

The related parties include the Ministry of Transport and Infrastructure and autonomous Companies and companies belonging to the Ministry of Transport and Infrastructure.

The Company carries out transactions with the Ministry of Transport and Infrastructure representing air navigation services exempted from the payment of the route and terminal tariff. The consideration for these services is reimbursed by the Ministry of Transport and Infrastructure in accordance with Order 1635/2020.

The consideration of the route and terminal services exempt from route charges, rendered by the Company and recognized in its turnover for the year 2022, amounted to RON 13,796,706 (2021: RON 11,149,344).

The value of receivables from the Ministry of Transport on December 31, 2022 is RON 2,540,472 (December 31, 2021: RON 1,693,407), out of which RON 1,808,358 for route and terminal services and RON 732,114 representing Romania's contribution to the European Special Fund ATM solidarity – for Ukraine and Moldova, managed by Eurocontrol. The reimbursement of the contribution value will be made by the Ministry of Transport and Infrastructure according to OG no. 46/2018.

The impairment of receivables from the Ministry of Transport and Infrastructure on December 31, 2022, are in the amount of RON 0 (December 31, 2021: RON 0).

a) Purchases from related parties

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Related party	329,981	134,491
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	23,488,092	19,831,562
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	3,351,416	2,464,954
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	229,843	156,843
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	425,920	364,759
Școala Superioară de Aviație	Related party	<u>96,959</u>	<u>1,180</u>
Total		<u>27,922,211</u>	<u>22,953,789</u>

b) Sales of services to related parties

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Related party	23,108,505	16,804,764
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	16,473	13,781
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	704,450	516,544
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	32,727	24,883
Aeroport Internațional Timișoara	Related party	39,164	27,021
Școala Superioară de Aviație	Related party	<u>8,117</u>	<u>8,610</u>
Total		<u>23,909,436</u>	<u>17,395,603</u>

c) Balances with related parties

		<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Payables			
TAROM	Related party	87,974	-
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	1,669,448	1,849,516
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	469,341	16,965

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	65,099	27,223
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	<u>82,673</u>	-
Total payables	Related party	<u>2,374,535</u>	<u>1,893,704</u>
Receivables	Related party		
TAROM	Related party	12,572,532	7,091,984
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Related party	1,782	254
Compania Națională Aeroporturi București	Related party	62,684	53,781
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Related party	2,274	2,037
Aeroportul Internațional Timișoara	Related party	<u>3,414</u>	<u>2,290</u>
Total receivables		<u>12,642,686</u>	<u>7,150,346</u>

Compensation of management and administrative personnel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gross salaries of management personnel		
From which:		
CEO compensation	566,298	428,943
Members of the Board compensation	814,141	712,504

The Company has not granted loans to its directors or provided other benefits to its management personnel.

31. FINANCIAL RISK MANAGEMENT

The Company's activities are exposed to various financial risks: market risk (including currency risk, interest rate risk), credit risk and liquidity risk.

This note presents information regarding the Company's exposure to each of the risks presented above, the objectives, policies and risk measurement and management procedures used by the Company. More information regarding these risks is included in these financial statements.

The Company's management identifies and analyzes the risks faced by the entity and establishes appropriate risk exposure limits and appropriate internal controls.

Risk management policies and systems are periodically reviewed to reflect changes in market conditions and the Company's activities. The Company, through training courses and management standards and procedures, aims to develop a disciplined and constructive control environment where all employees understand their roles and obligations.

a) Market Risk

Market risk is the risk that changes in the market price, such as the tariff regulated by EUROCONTROL, will affect the Company's cash flows or the fair value of the financial instruments held. The objective of market risk management is to manage and control market risk exposures within acceptable limits, with the optimization of the result in mind.

(i) Currency risk

The currency used on the domestic market is the Romanian leu, and for external loans, financing costs are expressed in different foreign currencies. As a result, foreign currency loans are subsequently denominated in RON at the end-

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

NOTES TO THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS IFRS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

of-year exchange rate. The resulting differences are included in the profit and loss account and do not affect cash flow until the debt is liquidated.

The Company is exposed to exchange rate risk as a result of exposures to various currencies, mainly with respect to cash, cash equivalents, receivables, financial investments and trade payables. The Company does not use derivative financial instruments to reduce this risk.

The value of the financial assets and liabilities of the Company in currencies on December 31, 2022 and on December 31, 2021 is presented as follows:

<u>On December 31, 2022</u>	RON	EUR	USD	Other currency	TOTAL
Financial assets					
Financial investments	2,879,251	106,413,880	-	-	109,293,131
Trade receivables	809,205,853	252,888,589	-	-	1,062,094,442
Other receivables	318,832	265,206	-	-	584,038
Cash and cash equivalents	7,480,835	197,521,198	30,606	335	205,032,973
Total financial assets	819,884,771	557,088,873	30,606	335	1,377,004,585
Financial liabilities					
Loans	(466,000,000)	-	-	-	(466,000,000)
Lease liabilities	(7,425,923)	(16,291,150)	(738,620)	-	(24,455,693)
Trade payables	(17,927,767)	(21,402,240)	-	(13,577)	(39,343,584)
Other payables	(103,128,646)	(1,514,731)	-	-	(104,643,377)
Total financial liabilities	(594,482,336)	(39,208,121)	(738,620)	(13,577)	(634,442,654)
Net exposure	<u>225,402,435</u>	<u>517,880,752</u>	<u>(708,014)</u>	<u>(13,242)</u>	<u>742,561,931</u>
<u>On December 31, 2021</u>	RON	EUR	USD	Other currency	TOTAL
Financial assets					
Financial investments	2,701,897	106,390,006	-	-	109,091,903
Trade receivables	727,456,718	148,263,134	-	-	875,719,852
Other receivables	825,021	265,232	-	-	1,090,253
Cash and cash equivalents	11,971,513	3,786,565	54,380	354	15,812,812
Total financial assets	742,955,149	258,704,937	54,380	354	1,001,714,820
Financial liabilities					
Loans	(319,046,200)	-	-	-	(319,046,200)
Lease liabilities	(7,054,936)	(16,167,748)	(705,821)	-	(23,928,505)
Trade payables	(25,951,558)	(13,371,868)	-	-	(39,323,426)
Other payables	(52,947,670)	(1,532,739)	-	-	(54,480,409)
Total financial liabilities	(405,000,364)	(31,072,355)	(705,821)	-	(425,859,106)
Net exposure	<u>337,954,785</u>	<u>227,632,582</u>	<u>(651,441)</u>	<u>354</u>	<u>564,936,280</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The following exchange rates were valid during the year:

	Average Exchange rate		Closing Exchange Rate	
	2022	2021	2022	2021
RON/EURO	4.9315	4.9204	4.9474	4.9481
RON/USD	4.6885	4.1604	4.6346	4.3707

Sensitivity analysis

A 10% decrease or increase in the RON exchange rate against EUR and USD on December 31, 2022 and December 31, 2021 respectively would generate a gain/(loss) in the amounts shown below. This analysis assumes that all other variables remain constant.

	A 10% depreciation of the RON exchange rate against EUR and USD		A 10% appreciation of the RON exchange rate against EUR and USD	
	Gain/(Loss) 2022	Gain/(Loss) 2021	Gain/(Loss) 2022	Gain/(Loss) 2021
EUR	(51,788,075)	(22,763,258)	51,788,075	22,763,258
USD	70,801	65,144	(70,801)	(65,144)

(ii) Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that the value of a financial instrument will fluctuate due to changes in market interest rates compared to the interest rate applicable to that financial instrument. Interest-driven cash flow risk is the risk of changes in interest costs over time.

The Company does not account for financial assets and liabilities with a fixed interest rate at fair value through the profit or loss account and does not designate derivative financial instruments (interest rate swaps) as hedging instruments within a model for accounting operations fair value hedge against risks. Therefore, a change in interest rates at the reporting date would not affect the profit or loss account.

b) Credit Risk

In the course of its activity, the Company is exposed to credit risk, especially due to trade receivables. The Company's management monitors exposure to credit risk regularly. The financial statements contain adjustments related to credit risk, which represent management's best estimate.

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Cash and cash equivalents	205,032,973	15,812,812
Trade receivables	1,062,094,442	875,719,852
Total financial assets	<u>1,267,127,415</u>	<u>891,532,664</u>

The Company's receivables are divided into 4 clusters based on common risk characteristics:

- Receivables related to Eurocontrol - Eurocontrol cluster: the receivables included in this cluster refer to the route activity for which Eurocontrol invoices the final customers (airlines) and collects from them, on behalf of the Company;
- Penalties related to Eurocontrol - cluster Eurocontrol - Pen: the claims included in this cluster refer to the penalties in case of non-payment for the route activity for which Eurocontrol invoices and collects on behalf of the Company;
- Receivables related to internal and external traffic operators – cluster Internal/external operators: the receivables included in this cluster refer to terminal activity, mainly Henri Coandă airport as well as airports in the country;
- Receivables from flights exempted from the payment of tariffs settled by the Ministry of Transport (military flights, humanitarian flights, search and rescue) - MTI cluster (exempted flights)

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The aging of trade receivables at the reporting date was:

On December 31, 2022

Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 120 days
Eurocontrol	1,021,848,339	12,248,159	3,870,494	5,141,449	1,833,182	20,739,120
Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	360,410	101,662	-	194,590	266,025	4,281,534
Internal/external operators	15,334,297	2,440,016	2,967,640	4,047,994	2,557,889	8,315,673
MTI (except flights)	2,540,472	-	-	-	-	-

On December 31, 2021

Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 120 days
Eurocontrol	840,770,799	4,448,870	1,821,969	598,140	127,706	18,821,774
Customer category\ Nominal value of the receivable	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	198,637	116,887	84,468	135,378	1,518,615	3,383,710
Internal/external operators	16,190,204	2,574,917	3,301,630	6,581,056	343,393	1,060,764
MTI (except flights)	1,693,407	-	-	-	-	-

On December 31, 2022 and 2021, the Company determined the following expected loss rates:

On December 31, 2022

Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 365 days
Eurocontrol	0,50%	16,93%	37,43%	52,95%	79,80%	100,00%
Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	94,57%	93,38%
Internal/external operators	2,22%	6,68%	18,49%	22,78%	38,42%	97,12%
MTI (except flights)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

On December 31, 2021

Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-90 days	91-120 days	Over 365 days
Eurocontrol	0,39%	14,95%	33,37%	47,17%	76,54%	100,00%
Customer Category\ Expected Loss Rate	Unexpired	1-30 days	31-60 days	61-180 days	181-365 days	Over 365 days
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,20%	91,17%
Internal/external operators	0,04%	0,01%	11,07%	8,07%	37,95%	96,55%
MTI (except flights)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

In the case of receivables from customers who entered into insolvency or bankruptcy procedures, they are fully depreciated at the reporting date.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On December 31, 2022, the total commercial receivables in the amount of RON 1,062,094,442 and the Unexpired trade receivables from the Eurocontrol category in the amount of RON 1,021,848,339 also include the receivable in the amount of RON 828,677,893 to be collected from EUROCONTROL and registered according to art. 29 para. (5) of Reg. (EU) 2019/317. This asset was recognized in the balance sheet because the Company considers that it is probable that future economic benefits will be realized and the value could be reliably assessed. In accordance with Reg. (EU) 2020/1627 by adjusting the unit rate of the tariff starting from 2023, over a period of five to seven years, the Company considers that the cash flows will be realized.

Credit rating analysis

The Company holds cash and significant deposits placed with financial institutions. which are considered to be associated with a minimal performance risk. Also. The Company owns a significant number of titles issued by the Romanian State. Romania is classified Baa3 according to Moody's standards. a low to medium rating (Source www.tradingeconomics.com).

Index	Bank	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
P-2	BCR	200,088,362	12,608,191
P-2	BRD	579,277	543,885
P-2	Unicredit Bank	193,224	132,709
P-1	ING	2,521,621	2,055,863
N/A	Banca Transilvania	391,154	314,084
N/A	Trezorerie	1,106,103	8,602
N/A	Cash in hand	153,232	149,463
N/A	Other	-	15
Total		<u>205,032,973</u>	<u>15,812,812</u>

The financial indicator of each banking institution was taken from external risk analyzes of Moody's Analytics updated in 2022. Ratings for short-term deposits and current accounts are applied individually for each financial institution. Moody's Analytics uses the following qualifications to assess the repayment capacity of each banking institution's financial obligations:

- P-1: financial institutions rated with this qualification have a superior ability to repay short-term obligations;
- P-2: financial institutions rated with this qualification have a high capacity to repay short-term obligations;
- P-3: financial institutions rated with this qualification have an acceptable ability to repay short-term obligations;
- NP: financial institutions marked with this qualification do not fall into the categories presented above;
- n/a: these financial institutions are not analyzed by Moody's Analytics.

c) Liquidity risk

Liquidity risk refers to the risk that the entity will not be able to honor its obligations arising from financial debts that are settled by cash or other financial assets. The Company's liquidity management policy is to ensure, to the extent possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its obligations when they fall due, both under normal and exceptional conditions, without incurring unacceptable losses.

Prudent management of liquidity risk involves maintaining sufficient cash and the ability to liquidate financial assets. Management monitors the Company's cash reserve forecasts based on future cash flows.

The maximum exposure to liquidity risk at the reporting date was:

	<u>31 December 2022</u>	<u>31 December 2021</u>
Assets		
Financial Assets RON	819,884,771	742,955,149
Financial Assets other currencies	<u>557,119,814</u>	<u>258,759,671</u>
Total Financial Assets	<u>1,377,004,585</u>	<u>1,001,714,820</u>

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Liabilities

Financial liabilities RON	(594,482,336)	(405,000,364)
Financial liabilities other currencies	<u>(39,960,318)</u>	<u>(31,778,176)</u>
Total Financial liabilities	(634,442,654)	(436,778,540)
Net financial position in RON	225,402,435	337,954,785
Financial position in other currencies	517,159,496	226,981,495
Net financial position	742,561,931	564,936,280

The contractual terms of the financial obligations, including interest, are presented below:

	Total amount	Under 12 months	1-2 years	2-5 years	Over 5 ani
On December 31, 2022					
Loans	(466,000,000)	(66,570,000)	(66,570,000)	(199,710,000)	(133,150,000)
Lease liabilities	(24,455,694)	(3,358,591)	(2,910,746)	(6,652,958)	(11,533,399)
Trade payables	(39,343,584)	(38,861,913)	(481,671)	-	-
Other obligations	(104,643,376)	(104,061,945)	(436,243)	(145,188)	-
Total financial liabilities	<u>(634,442,654)</u>	<u>(212,852,449)</u>	<u>(70,398,660)</u>	<u>(206,508,146)</u>	<u>(144,683,399)</u>
Future interest on bank loans	(149,815,321)	(39,254,439)	(33,361,115)	(64,112,461)	(13,087,306)
Future interest related to leasing liabilities	(8,244,115)	(463,675)	(428,604)	(1,114,073)	(6,237,763)
Total future financial liabilities	<u>(792,502,090)</u>	<u>(252,570,563)</u>	<u>(104,188,380)</u>	<u>(271,734,679)</u>	<u>(164,008,468)</u>
On December 31, 2021					
Loans	(319,046,200)	-	(45,577,051)	(136,731,152)	(136,737,998)
Lease liabilities	(23,928,505)	(2,746,702)	(2,746,702)	(6,605,553)	(11,553,597)
Trade payables	(39,323,426)	(39,323,426)	-	-	-
Other obligations	(54,480,409)	(54,346,204)	(134,205)	-	-
Total financial liabilities	(436,778,540)	(96,692,284)	(48,457,957)	(143,336,704)	(148,291,595)
Future interest on bank loans	(40,345,783)	(8,678,057)	(8,297,541)	(17,343,394)	(6,026,791)
Future interest related to leasing liabilities	(8,422,863)	(392,041)	(365,741)	(958,157)	(6,706,924)
Total future financial liabilities	(485,547,186)	(105,762,381)	(57,121,240)	(161,638,255)	(161,025,310)

The breakdown of debt balances was presented in Note 15 – Trade payables, Note 16 – Other debts and obligations.

Capital Management

The Company's policy is to maintain an adequate capital structure to maintain creditor and market confidence and to support the future development of the business.

The Company monitors the capital structure and adjusts it according to changes in economic conditions.

Fair value measurement

The fair value of financial instruments that are traded on an active market is based on quoted market prices at the end of the reporting period. The fair value of financial instruments that are not traded on an active market is determined by using valuation techniques.

As of December 31, 2022, the carrying amounts of cash and cash equivalents, suppliers and customers, commitments and short-term liabilities approximate their fair values due to the short-term maturities of these assets and liabilities.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The fair value of financial liabilities with a settlement period of more than 6 months is estimated by discounting future contractual cash flows at the current market interest rate available to the Company for similar financial instruments. On December 31, 2022 and on December 31, 2021, the Company did not use derivative instruments to protect itself from the aforementioned risks. The carrying amount of all financial instruments approximates their fair value.

32. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

(a) Investment program

The Company is engaged in the continuation of the investment program, detailed by objectives as follows:

Objective	Investment value 31.12.2022
Further objectives of which:	
New control tower at Cluj-Napoca Airport	829,163
Light signaling system for controlled crossing of taxiways N and C of AIHCB	48,092
Modernization of the power supply system, equipment, racks and work positions in the ACC hall	37,000
Equipment annex building CDZ Constanța	1,282,198
Concrete platform at the VHF Reception Center in the AIHCB premises	140,770
Modernization of DSNA Timișoara Control Tower	47,500
Purchase of INEA DMEs	10,977,341
Implementation of PBN Constanța	3,005,381
CDZ Bucharest main electrical equipment monitoring system	8,000
Modernization of CA System and BMS System CDZ Bucharest	541,891
Air conditioning system equipment technical and operational room APP Constanța	76,210
Power supply TWR Baia Mare	10,000
Total	17,003,546
New objectives of which:	
Modernization of CT hydraulic and automation structure for CDZ Bucharest	21,100
Modernization of secondary panels CTO CDZ Bucharest	16,500
Air conditioning system for the offices of administrative bodies CDZ Bucharest	479,748
Integrated AIS computerized system	9,862,479
Total new objectives	10,379,827
Independent facilities	1.958.154,41
Studies	1.104.019,29
Total investment projects	30.445.546,38

(b) Guarantees and commitments received

On December 31, 2022, the Company recognized off-balance sheet bank guarantee letters in connection with ongoing investment and service contracts in the amount of RON 24,903,029. The most important are the following:

Ordering name (supplier)	31 December 2022
INDRA SISTEMAS	13,930,486
IDS AIR NAV	2,364,138
SELEX ES INC_SUA	1,680,638
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION	1,129,625

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

(c) The situation of the assets in the public domain of the state (HG 1.705/2006 and HG 359/2016) under the Company of RA ROMATSA

No. crt.	Subunit	Name	Type (building, land, etc.)	Value on 31.12.2022 (lei)	Law/HG/OUG/etc. which regulates the legal situation
1	DR BUCUREȘTI	Centrul de Dirijare al Zborurilor Bucuresti	Land	68,354,791	Law 213/1998, HG 624/2010
2	ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ	Office building Administratia Centrala ROMATSA si AACR	Land	7,907,390	Law 213/1998, HG 624/2010
3	DR BUCUREȘTI	RADAR PRIMAR SI SECUNDAR CU RAZA LUNGA DE ACTIUNE THOMSON	Land	227,796	Law 213/1998, HG 624/2010
4	DR BUCUREȘTI	RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o R (RADAR MSSR)	Land	1,083,357	Law 213/1998, HG 624/2010
5	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME STREJNIC	Land	110,454	Law 213/1998, HG 624/2010
6	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME FLORESTI STOENESTI	Land	26,415	Law 213/1998, HG 624/2010
7	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA FLORESTI STOENESTI	Land	98,530	Law 213/1998, HG 624/2010
8	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA TÂRGU JIU	Land	395,109	Law 213/1998, HG 624/2010
9	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME TARGU JIU	Land	40,509	Law 213/1998, HG 624/2010
10	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 71 ^o	Land	3,680,257	Law 213/1998, HG 624/2010
11	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADAR TMA	Land	3,578,467	Law 213/1998, HG 624/2010
12	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Land	901,290	Law 213/1998, HG 624/2010
13	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o R	Land	944,399	Law 213/1998, HG 624/2010
14	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	1,143,309	Law 213/1998, HG 624/2010
15	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Land	664,222	Law 213/1998, HG 624/2010
16	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIO GONIOMETRU UUS OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	127,913	Law 213/1998, HG 624/2010
17	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o R	Land	1,816,340	Law 213/1998, HG 624/2010
18	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Land	2,960,231	Law 213/1998, HG 624/2010
19	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o R	Land	673,833	Law 213/1998, HG 624/2010
20	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 71 ^o	Land	1,570,005	Law 213/1998, HG 624/2010
21	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 251 ^o	Land	8,995,775	Law 213/1998, HG 624/2010

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

22	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 251 ^o	Land	1,654,159	Law 213/1998, HG 624/2010
23	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR RUTA DEVA	Land	229,387	Law 213/1998, HG 624/2010
24	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	74,342	Law 213/1998, HG 624/2010
25	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOMARKER	Land	1,405	Law 213/1998, HG 624/2010
26	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	190,923	Law 213/1998, HG 624/2010
27	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOGONIOMETRU	Land	210,667	Law 213/1998, HG 624/2010
28	DR BUCUREȘTI	Incinta curte DVOR/DME GALATI (SENDRENI)	Land	597,202	Law 213/1998, HG 624/2010
29	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 184 ^o	Land	31,821	Law 213/1998, HG 624/2010
30	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 184 ^o	Land	95,314	Law 213/1998, HG 624/2010
31	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE PANTA ILS DIRECTIA 184 ^o	Land	10,247	Law 213/1998, HG 624/2010
32	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE DIRECTIE ILS DIRECTIA 184 ^o	Land	3,522	Law 213/1998, HG 624/2010
33	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 004 ^o	Land	201,261	Law 213/1998, HG 624/2010
34	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 004 ^o	Land	81,716	Law 213/1998, HG 624/2010
35	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte VOR/DME RADIOFAR DE RUTA PE DIRECTIA 004 ^o	Land	10,543	Law 213/1998, HG 624/2010
36	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA	Land	834,380	Law 213/1998, HG 624/2010
37	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA (Parcare)	Land	88,857	Law 213/1998, HG 624/2010
38	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CAP RADAR PRIMAR SRE	Land	88,092	Law 213/1998, HG 624/2010
39	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte REPARTITOR CABLU TELECOMANDA	Land	41,537	Law 213/1998, HG 624/2010
40	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Land	48,749	Law 213/1998, HG 624/2010
41	DSNA CLUJ	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	837,195	Law 213/1998, HG 624/2010
42	DSNA CLUJ	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE (CDZ CLUJ)	Land	23,668,876	Law 213/1998, HG 624/2010
43	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	502,328	Law 213/1998, HG 624/2010
44	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Land	67,445	Law 213/1998, HG 624/2010
45	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	254,522	Law 213/1998, HG 624/2010
46	DSNA IASI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	200,520	Law 213/1998, HG 624/2010
47	DSNA ORADEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	809,394	Law 213/1998, HG 624/2010

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

48	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT, RADIO GONIOMETRU DVOR/DME	Land	368,106	Law 213/1998, HG 624/2010
49	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	1,654,168	Law 213/1998, HG 624/2010
50	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOMARKER	Land	28,217	Law 213/1998, HG 624/2010
51	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT si CENTRU DE EMISIE	Land	14,498,484	Law 213/1998, HG 624/2010
52	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	660,757	Law 213/1998, HG 624/2010
53	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	30,497	Law 213/1998, HG 624/2010
54	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADAR PRECIZIE	Land	12,182	Law 213/1998, HG 624/2010
55	DSNA SUCEAVA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Land	62,666	Law 213/1998, HG 624/2010
56	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Land	108,213	Law 213/1998, HG 624/2010
57	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Land	3,226	Law 213/1998, HG 624/2010
58	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Land	75,642	Law 213/1998, HG 624/2010
59	DSNA TULCEA	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE	Land	285,410	Law 213/1998, HG 624/2010
60	DSNA IASI	Teren Radiofar apropiat pentru Aeroportul international Iasi-obiectiv NDB	Land	411,765	HG 359-11.05.2016
61	DSNAR CONSTANȚA	Obiectiv ILS-DME- Aeroportul Mihail Kogalniceanu, jud. Constanta	Land	38,354	HG 359-11.05.2016
62	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar îndepărtat - comuna Ogra, jud. Mureș	Land	367,411	HG 1705/2006
63	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar apropiat - sat Chirileu, jud. Mureș	Land	946,810	HG 1705/2006
64	DSNA TG. MUREȘ	Radiogoniometru - sat Chirileu, jud. Mureș	Land	156,478	HG 1705/2006
TOTAL				155,843,188	

(d) Litigations

On September 9, 2015, Viorel Micula requested and obtained, in Belgium, the approval of the garnishment on the amounts of money that ROMATSA, as a provider of air navigation services, receives monthly from EUROCONTROL, up to the amount of EUR 85,066,428.42.

Against this garnishment, both R.A. ROMATSA and Romania, represented by the Ministry of Finance, filed enforcement appeals, and the files thus formed were joined. Intervention applications were filed by Ioan Micula (and from European Food SA, Starmill SRL and Multipack SRL), as well as from the European Union Commission and Eurocontrol

On January 25, 2016, the Civil Section of the French Tribunal of Brussels admitted the action filed by ROMATSA and Romania and ordered the suspension of the garnishment. Both Viorel Micula, and Ioan Micula and the three companies filed appeals against such Judgment, which is pending before the Brussels Court of Appeal and pending until the European Commission's appeal against the decision of the EU Tribunal annulling EC Decision 1470/2015 is settled.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

On August 21, 2019, RA ROMATSA received a notification from EUROCONTROL announcing the Company that, starting with that date, a garnishment had been established by the Micula brothers on the EUROCONTROL accounts for the amounts due to RA ROMATSA related to the provision of air navigation services, for the amount of EUR 394,963,733.82, any current and future collections being made unavailable.

The cessation of the transfers was based on a court order approving enforcement and garnishment issued by the Court of First Instance in Brussels, at the request of Viorel Micula, based on the same judgment handed ruled on 11 December 2013 by the Arbitral Tribunal of CIRDI (ICSID) against the Romanian state.

As this new garnishment directly affected the operation of RA ROMATSA in the sense that the cash resources of the Company were depleted in a very short time in the absence of the amounts collected and transferred by EUROCONTROL, in order to unblock this situation, it was necessary to collaborate with a law firm representing the interests of RA ROMATSA in this new case file.

The defence filed by the team of lawyers employed by RA Romatsa had as main technical and legal support employees especially designated for this purpose, as well as the support of other institutions, e.g. financial audit firm KPMG, which provided a Report containing essential information on the existing financial situation at the level of the Company, compared to the economic-financial parameters prior to the creation of this litigation. The aim was to highlight the impact on the consequences created both internally and internationally. At the hearing of December 24, 2019, the garnishments established by the Micula brothers on the Romatsa revenues related to the provision of route air navigation services were suspended.

Although following an agreement between the Micula brothers and the Romanian Government, a significant amount of money was paid at the end of 2019, there are still disputes between the Romanian state and the Micula plaintiffs over the entire extinction of the latter's claims. As such, taking into account the specifics of the Belgian Code of Procedure, the appeal file of the second garnishment was "suspended", as there was no decision of the Dutch Language Court regarding the garnishment in itself. Thus, the procedure can be resumed at any time, not yet finalized all the aspects regarding the content of the file (court costs, etc.). The financial statements as at December 31, 2022 do not include any adjustment in relation to this dispute based on the assessment of the information held by the Company and its lawyers.

The Company has numerous pending litigations in connection with various situations in which it is represented by in-house/external lawyers or the in-house legal department. The management has evaluated their financial impact based on the estimates made by the lawyers for each case and believes that, apart from the specific provisions fully listed for the recovery of receivables or other specific provisions, no other provisions are necessary on December 31, 2022 in connection with the ongoing litigations.

(e) The fiscal legislative framework

All amounts due to the Romanian State for fees and taxes have been paid or recorded at the balance sheet date.

The tax system in Romania is in the process of being consolidated and harmonized with European legislation, there may be different interpretations of the authorities in relation to tax legislation, which may give rise to additional taxes, fees and penalties.

If the state authorities discover violations of the legal provisions in Romania, they can determine, as the case may be: the confiscation of the amounts in question, the imposition of additional fiscal obligations, the application of fines, the application of late increases (applied to the actual remaining payment amounts). Therefore, the tax penalties resulting from violations of the legal provisions can reach significant amounts to be paid to the state.

According to the tax legislation in force, during 2015, interest and late payment penalties were charged for taxpayers not paying their tax obligations on time.

Thus, in the period January-February 2014, the level of late interest was 0.04% per day, and the level of late penalties was 0.02% per day for each day of delay.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

Starting from March 2014, the level of interest was reduced, being 0.03% per day of late payment; the level of penalties remained unchanged, at the value of 0.02% per day of late payment.

Starting from 01.01.2016, the level of late interest drops to 0.03% per day, and the level of penalties drops to 0.01% for each day of delay.

In Romania, the fiscal year remains open for checks for a period of 5 years.

Contingent liabilities may arise in connection with additional tax assessments that may be imposed by the tax authorities due to the controls carried out. Income tax returns may be subject to review by the tax authorities for a period of 5 years.

The Company considers that it has paid its fees, taxes, penalties and penalty interest in full and on time, to the extent applicable.

(f) Transfer Pricing

Romanian tax legislation contains detailed regulations on transfer pricing between related parties and includes specific methods for determining transfer pricing in transactions carried out under objective conditions.

The transfer pricing regulations require those taxpayers who carry out related party transactions to prepare a transfer pricing file, which must be submitted to the tax authorities upon request. In practice, the Romanian tax authorities may request additional information.

Consequently, if the principle of a transaction carried out under objective conditions cannot be demonstrated, a future tax audit may adjust the tax result with additional taxable income/non-deductible expenses (additional profit tax and related penalties may be estimated).

Management does not consider that the Company has significant exposure in this regard.

(g) The risk related to the economic environment

To the extent that information was available, management reflected revised estimates of future cash flows in its impairment policy.

Current concerns about a possible worsening of financial conditions that would further reduce confidence have led governments and central banks to make joint efforts to adopt special measures to counter risk aversion and restore normal market functioning

The management of the Company cannot estimate the events that could have an effect on the banking sector in Romania and subsequently what effect it could have on these financial statements.

The significant risks are described in Note 31. During 2022 the Company did not use derivatives to protect against these risks.

33. SUBSEQUENT EVENTS

There were no events subsequent to the balance sheet date that require adjustments or their presentation in the financial statements for the year ended December 31, 2022.

Notes 1 to 33 are an integral part of the individual IFRS Financial Statements.

(all amounts are presented in RON unless otherwise stated)

The financial statements presented from page 1 to page 78 were authorized to be issued by the Board of Directors on 29.05.2023 and were signed on its behalf by:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Signature_____

Marius Adrian COJOC

GENERAL MANAGER

Signature_____

Cristian CÎTU - RADU

ECONOMIC MANAGER a.i.

Signature_____

Administrația Centrală
Bld. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, CP 18-90
Sector 1, 013813 București, România
telefon: (+4021) 208 31 00
fax: (+4021) 230 24 42

AFTN: LRBBRTYD
SITA: BUHXSYP
e-mail: romatsa.office@romatsa.ro
www.romatsa.ro

Nr. 8106/22.05.2023

Către : Consiliul de Administrație al R.A. ROMATSA
Distribuit la : Secretariat Consiliul de Administrație
Subiectul : Aprobarea situațiilor financiare ale exercițiului financiar 2022

AVIZAT

în Ședința Comitetului Director
din data de 25/05/2023
pentru prezentare în ședința Consiliului de
Administrație din data de 29/05/2023

DIRECTOR GENERAL

Adrian COJOC

REFERAT

pentru aprobarea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale la
31.12.2022

În conformitate cu O.M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și Legea contabilității nr. 82/1991, vă supunem aprobării situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022, care cuprind:

- Situația poziției financiare;
- Situația rezultatului global;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

În conformitate cu Art. 29 din Legea contabilității nr. 82/1991 situațiile financiare anuale sunt însoțite de **raportul administratorilor, raportul de audit și propunerea de distribuire a profitului sau acoperire a pierderii contabile.**

Raportul administratorilor este documentul elaborat și aprobat de către Consiliul de Administrație, este semnat în numele acestuia de președintele consiliului și este supus auditului statutar, pentru verificarea consecvenței acestuia cu situațiile financiare anuale.

Pe lângă situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022 vă supunem aprobării și

Raportarea contabilă anuală (Formularul S1040) și Situația financiară anuală (Formularul S1041) prevăzute de O.M.F.P. nr. 4.268/2022 *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale la unitățile teritoriale ale M.F.P.* întocmite cu ajutorul programului de asistență elaborat de M.F.P. care cuprind :

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii - cod 10;
- Situația veniturilor și cheltuielilor – cod 20;
- Date informative – cod 30;
- Situația activelor imobilizate – cod 40.

În conformitate cu pct. 10 al Capitolului 2 – Prevederi referitoare la situațiile financiare anuale din O.M.F.P. nr. 2.844/2016, „prezentarea în aceste raportări a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, respectiv a veniturilor și cheltuielilor, poate fi diferită de cea din situațiile financiare anuale întocmite conform Standardelor internaționale de raportare financiară, fiind determinată de cerințele de informații ale instituțiilor statului”.

Pentru depunerea situațiilor financiare anuale în format electronic, este împuternicită Dna. Gavril Cornelia salariat în cadrul Serviciului Financiar din Administrația Centrală, posesoare a certificatului digital calificat, să semneze și să transmită în numele Administratorului, situațiile financiare anuale la 31.12.2022.

p. DIRECTOR ECONOMIC



Cristian CÎTU - RADU

ROMATSA R.A. / J40/1012/1991 / CUI 1589932

Nr. 800 / 29. MAI, 2023

**EXTRAS DIN
HOTĂRÂREA
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ROMATSA
Nr. 09 din 29.05.2023**

Consiliul de Administrație ROMATSA, legal constituit conform OMT nr.86/18.01.2023, OMT nr.402/10.02.2023, OMT nr. 1104/17.05.2023 și OMT nr. 1132/24.05.2023 întrunit în ședința ordinară din data de 29.05.2023,

HOTĂRĂȘTE:

La punctul II.2: Referat nr. 8106/22.05.2023 pentru aprobarea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale la 31.12.2022

- la act de Referatul nr. 8106/22.05.2023 și aprobă situațiile financiare anuale la 31.12.2022 și Raportul administratorilor la 31.12.2022 supuse auditului statutar conform legii, raportările contabile anuale la 31.12.2022, propunerea de repartizare a profitului și de acoperire a pierderii reportate la 31.12.2022.

**PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
Felix Corneliu ARDELEAN**



**SECRETAR
Laura RUSESCU**



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: ADMINISTRAȚIA ROMÂNĂ A SERVICIILOR DE TRAFIC AERIAN **ROMATSA R.A.**
Adresa: localitatea BUCUREȘTI, sectorul 1, str. ION IONESCU DE LA BRAD, nr. 10,
tel. 021 2083 111, cod poștal 013813
Număr din registrul comerțului: J40/1012/1991
Forma de proprietate: 11--Regii autonome
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 5223—Activități de servicii anexe
transporturilor aeriene
Cod unic de înregistrare: **1589932**

Subsemnatul, Felix Corneliu ARDELEAN având calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA , îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL
ROMATSA R.A.

Felix Corneliu ARDELEAN



Administrația Centrală
Blvd. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, CP 18-90
sector 1, 013813 București, România
telefon: (+4021) 208 31 00
fax: (+4021) 230 24 42

AFTN: LRBBRTYD
SITA: BUHXSYP
e-mail: romatsa.office@romatsa.ro
www.romatsa.ro

Nr. 8107/22.05.2023

Către : Consiliul de Administrație al R.A. ROMATSA
Distribuit la : Secretariat Consiliul de Administrație
Subiectul : Propunere de repartizare a profitului aferent exercițiului financiar 2022

AVIZAT

În Ședința Comitetului Director
din data de 25/05/2023
pentru prezentare în Ședința Consiliului de
Administrație din data de 29/05/2023
DIRECTOR GENERAL

Adrian COJOC

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI ANULUI 2022
ȘI
DE ACOPERIRE A PIERDERII REPORTATE
LA 31.12.2022

În conformitate cu Art. 29 din Legea contabilității nr. 82/1991 situațiile financiare anuale sunt însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit și de propunerea de distribuire a profitului sau acoperire a pierderii contabile.

La data de 31.12.2022, în conformitate cu datele prezentate în Situațiile financiare anuale întocmite conform prevederilor IFRS, R.A. ROMATSA înregistrează un profit al exercițiului financiar în sumă de 72.680.560,63 lei, care se regăsește în soldul creditor al contului 121 – Profit sau pierdere. Această sumă se cumulează cu suma de - 32.428.372,00 lei înregistrată în anul 2022 la alte elemente ale rezultatului global rezultând un rezultat global total (profit) în sumă de 40.252.188,63 lei.

A. SITUAȚIA CONTURILOR DE CAPITALURI ȘI REZERVE LA DATA DE 31.12.2022

În conformitate cu datele prezentate în Situațiile financiare anuale întocmite conform prevederilor IFRS la data de 31 decembrie 2022, R.A. ROMATSA înregistrează următoarele solduri ale conturilor de capitaluri și rezerve, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului:

Nr. Crt.	SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD DEBITOR (PIERDERE) (lei)	SOLD CREDITOR (PROFIT) (lei)
1.	1015	Patrimoniul Regiei		214.684.294,93
2.	1028	Ajustări ale patrimoniului Regiei conform IAS 29		162.269.747,00
3.	1061	Rezerve legale, din care:		41.863.620,27
3.1.	10611	Rezerve legale, 5% din profit net		30.653.911,27
3.2.	10612	Rezerve legale, surplus conform IAS 29		11.209.709,00
4.	1068	Alte rezerve, din care:		33.506.664,70
4.1.	106821	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anilor 2002, 2003		15.066.011,70
4.2.	106822	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anului 2018		7.250.949,00
4.3.	106823	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anului 2022		11.189.704,00
5.	11	REZULTATUL REPORTAT	46.456.019,09	
6.	117	REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IAS 29		127.023.436,91
7.	1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, din care	63.818.948,76	
7.1.	1171.2017.	Rezultatul reportat reprezentând pierderea neacoperită a anului 2017	8.989.537,21	
7.2.	1171.2020.	Rezultatul reportat reprezentând pierderea neacoperită a anului 2020	22.401.039,55	
7.3.	1171.2022.	Rezultatul reportat reprezentând pierdere a anului 2022	32.428.372,00	
8.	1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		3.133.612,53
9.	1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29, din care:		6.272.236,55
9.1.	11771	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, câștiguri și pierderi actuariale la provizionul pentru beneficii angajați		2.062.139,00
9.2.	11773	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, diferența între pierderea contabilă conf. OMFP-IFRS		4.210.097,55
10	1178	Rezultatul reportat reprezentând provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus		181.436.536,59
11	118	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29, din care:	173.479.456,00	
11.1.	1181	- Rezultatul reportat din aplicarea IAS 29 patrimoniului regiei	162.269.747,00	
11.2.	1182	- Rezultatul reportat din aplicarea IAS 29 rezervei legale	11.209.709,00	
12	121	Profit sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare		72.680.560,63
13	129	Repartizarea profitului	15.904.509,00	
		CAPITALURI TOTAL		462.644.360

În anul 2022 au fost înregistrate următoarele operațiuni:

- În conformitate cu *IAS 1 – Prezentarea situațiilor financiare*, profitul sau pierderea reprezintă veniturile totale minus cheltuielile, exclusiv componentele altor elemente ale rezultatului global. Astfel, rezultatul exercițiului financiar, profitul contabil de 72.680.560,63 lei este reprezentat în soldul creditor al contului 121 – *Profit sau pierdere*;
- În conformitate cu pct. 120 lit. (c) din *IAS 19 – Beneficiile angajaților* a fost înregistrată în debitul contului 1171 – *Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită*, suma de 32.428.372,00 lei reprezentând pierderile actuariale din reevaluările datoriei nete aferente *Provizionului pentru beneficiile angajaților – cont 1517* la 31.12.2022;
- În conformitate cu pct. 173. din O.M.F.P. nr. 2.844/2016¹ și cu Art. 1 alin (1) lit. a) din O.G. 64/2001² a fost constituită rezerva legală în sumă 4.714.805,00 lei reprezentând 5% din profitul contabil și înregistrată în *conturile 129 – Repartizarea profitului și 1061 – Rezerve legale*;
- În conformitate cu art. 22 - *Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal* a fost înregistrată o creștere a rezervei din facilități fiscale în *conturile 129 – Repartizarea profitului și 1068 – Alte rezerve*, în sumă de 11.189.704,00 lei, în reprezentând suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale.

B. PREVEDERI LEGALE APLICABILE

O.M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, conține prevederi referitoare la rezultatul exercițiului, rezultatul reportat, repartizarea profitului și modalitatea de acoperire a pierderii contabile, după cum urmează:

- Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, se înregistrează prin articolul contabil 129 – *Repartizarea profitului = 106 – Rezerve*. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anual în contul 1171 – *Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită*, de unde urmează a fi repartizat pe destinații, cu respectarea prevederilor legale;
- Închiderea conturilor 121 – *Profit sau pierdere* și 129 – *Repartizarea profitului* se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în situația poziției financiare întocmită pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale ;

¹ O.M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

² O.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome

- Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.
- În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierdere contabilă este de competența adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

De asemenea art. 19 alin. (4) din Legea contabilității nr. 82/1991 prevede că „pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.”

C. PROPUNERI

Având în vedere cele prezentate mai sus, vă rugăm să aprobați, conform prevederilor O.M.F.P. nr. 2.844/2016, următoarele operațiuni contabile:

- Constituirea rezervei legale, închiderea conturilor *121 – Profit sau pierdere* și *129 – Repartizarea profitului* cu suma de 4.714.805,00 lei. Menționăm că suma de 4.714.805,00 lei reprezintă 5% din profitul contabil, încadrându-se în limita de deductibilitate prevăzută de art. 26 alin (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal. După această operațiune soldul contului *121 – Profit sau pierdere* este de 67.965.755,63 reprezentând profit rămas de distribuit;
- Constituirea rezervei ca urmare a aplicării prevederilor art. 22 – Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal în sumă de 11.189.704,00 lei și închiderea conturilor *121 – Profit sau pierdere* și *129 – Repartizarea profitului* cu această sumă. După această operațiune soldul contului *121 – Profit sau pierdere* este de 56.776.051,63 lei reprezentând profit rămas de distribuit;
- Acoperirea pierderilor actuariale în sumă de 32.428.372,00 lei rezultate din reevaluare datoriei nete aferente provizionului pentru beneficiile angajaților pentru anul 2022, înregistrată în contul 1171 – Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdere neacoperită cu soldul creditor al contului 121 – Profit sau pierdere de 56.776.051,63 lei rămas după distribuirea de la aliniatele precedente. După această operațiune contul 121 – Profit sau pierdere va avea un sold creditor de 24.347.679,63 lei reprezentând profit rămas de distribuit iar contul 1171 – Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdere neacoperită va avea un sold total debitor de 31.390.576,76 lei reprezentând pierdere contabilă neacoperită aferentă anilor 2017 (8.989.573,21 lei) și 2020 (22.401.039,55 lei);
- Acoperirea pierderii anului 2020 în sumă de 22.401.039,55 lei, rămasă în soldul contului 1171 – Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdere neacoperită cu suma de 24.347.679,63 lei rămasă în soldul contului

121 – Profit sau pierdere după distribuirea de la aliniatul precedent. După această operațiune soldul total debitor al contului 1171 – *Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită* va fi de 8.989.537,21 lei reprezentând pierderea rămasă neacoperită din anul 2017 iar contul 121 – Profit sau pierdere va avea un sold creditor de 1.946.640,08 lei;

- Acoperirea parțială a pierderii anului 2017 în sumă de 8.989.537,21 lei rămasă în soldul contului 1171 – *Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită* cu suma de 1.946.640,08 lei rămasă în soldul contul 121 – *Profit sau pierdere* după distribuirea de la aliniatul precedent. După această operațiune soldul total debitor al contului 1171 – *Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită* va fi de lei 7.042.987,13 lei reprezentând pierderea rămasă neacoperită din anul 2017 iar contul 121 – Profit sau pierdere va avea sold zero;

Menționăm că înregistrările contabile aferente primelor trei operațiuni vor fi efectuate în evidența contabilă a lunii ianuarie 2023 iar celelalte operațiuni vor fi înregistrate în evidența contabilă a lunii mai 2023.

După înregistrarea operațiunilor de mai sus soldurile conturilor capitaluri și rezerve, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului, se prezintă după cum urmează:

Nr. Crt.	SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD DEBITOR (PIERDERE) (lei)	SOLD CREDITOR (PROFIT) (lei)
1.	1015	Patrimoniul Regiei		214.684.294,93
2.	1028	Ajustări ale patrimoniului Regiei conform IAS 29		162.269.747,00
3.	1061	Rezerve legale, din care:		41.863.620,27
3.1.	10611	Rezerve legale, 5% din profit net		30.653.911,27
3.2.	10612	Rezerve legale, surplus conform IAS 29		11.209.709,00
4.	1068	Alte rezerve, din care:		33.506.664,70
4.1.	106821	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anilor 2002, 2003		15.066.011,70
4.2.	106822	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anului 2018		7.250.949,00
4.3.	106823	- Rezerve proprii din facilități fiscale, înregistrate din profitul anului 2022		11.189.704,00
5.	11	REZULTATUL REPORTAT		10.320.032,54
6.	117	REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IAS 29		183.799.488,54
7.	1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită, din care	7.042.897,13	
7.1.	1171.2017.	Rezultatul reportat reprezentând pierderea neacoperită a anului 2017	7.042.897,13	

Nr. Crt.	SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD DEBITOR (PIERDERE) (lei)	SOLD CREDITOR (PROFIT) (lei)
7.2.	1171.2020.	Rezultatul reportat reprezentând pierdere neacoperită a anului 2020	0,00	
7.3.	1171.2022.	Rezultatul reportat reprezentând pierdere a anului 2022	0,00	
8.	1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		3.133.612,53
9.	1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29, din care:		6.272.236,55
9.1.	11771	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, câștiguri și pierderi actuariale la provizionul pentru beneficii angajați		2.062.139,00
9.2.	11773	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, diferența între pierdere contabilă conf. OMFP-IFRS		4.210.097,55
10	1178	Rezultatul reportat reprezentând provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus		181.436.536,59
11	118	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29, din care	173.479.456,00	
11.1.	1181	- Rezultatul reportat din aplicarea IAS 29 patrimoniului regiei	162.269.747,00	
11.2.	1182	- Rezultatul reportat din aplicarea IAS 29 rezervei legale	11.209.709,00	
12	121	Profit sau pierdere la sfârșitul perioadei de raportare		0,00
13	129	Repartizarea profitului	0,00	
		CAPITALURI TOTAL		462.644.360

Menționăm că valoarea capitalurilor nu se modifică, fiind în sumă de 462.644.360 lei.

p. DIRECTOR ECONOMIC



Cristian CÎTU-RADU

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

ROMATSA R.A.

FORMULAR NEVALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/1012/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1589932

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Forma de proprietate

11--Regii autonome

Strada

Bdul. Ion Ionescu de la BRAD

Numar

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212083102

e-mail

romatsa.office@romatsa.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

☐ Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

☒ **Situație financiară
anuală**

Formularul S1041

☒ **Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii**

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care
depun bilanțul la București**☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii.

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

Ardelean Felix
Corneliu

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

Citu-Radu
Cristian

* Calitatea

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

TGS ROMANIA
ASSURANCE&
ADVISORY
BUSSINESS
SERVICES

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

FA91

Cod de identificare fiscala

6641616

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

**Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian
ROMATSA R.A.**

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Întocmite în conformitate cu /
Standardele Internaționale de Raportare Financiară**

**La data și pentru anul încheiat la
31 DECEMBRIE 2022**

CUPRINS**PAGINA**

Raportul auditorului independent	3 - 10
Situația poziției financiare	11 – 12
Situația rezultatului global	13
Situația modificărilor capitalurilor proprii	14 - 15
Situația fluxurilor de trezorerie	16 - 17
Note la situațiile financiare individuale	18 - 81

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Consiliul de Administrație al
R.A. ROMATSA

Opinie:

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale ADMINISTRAȚIEI ROMÂNE A SERVICIILOR DE TRAFIC AERIAN - R.A. ROMATSA („Regia”), cu sediul social în Municipiul București, Bdul. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, Sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1589932, care cuprind situația pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2022, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

➤ Activ net/ Total capitaluri proprii:	462.644.360 lei
➤ Rezultat net al exercitiului financiar – profit:	72.680.561 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Regiei la data de 31 decembrie 2022 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („OMFP 2844/2016”).
4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Regie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Am considerat ca și aspecte cheie următoarele aspecte:

Aspecte Cheie de audit

Modul de abordare al auditului cu privire la aspectele cheie

a) Obligații privind beneficiile angajaților

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

Regia acordă salariaților, conform prevederilor contractului de muncă, beneficii în bani în funcție de vechimea în muncă și, respectiv, la pensionare. Aceste beneficii reprezintă un număr variabil de salarii, diferențiate în funcție de categoria profesională a salariatului.

Nivelul acestor beneficii este de 570.614.067 RON la 31 decembrie 2022, respectiv de 509.619.551 RON la 31 decembrie 2021.

Datorită nivelului semnificativ al valorii acestor beneficii a ipotezelor folosite, considerăm ca acestea reprezintă un aspect cheie de audit.

➤ înțelegerea raționamentelor ipotezelor aplicate de conducere pentru fiecare din categoriile de beneficii;

➤ discuții cu reprezentanții departamentelor de specialitate, respectiv experții externi care au furnizat asistența în calculul acestor beneficii pentru a înțelege și a confirma ipotezele folosite în calcul;

➤ revizuirea modelelor de calcul pregătite de actuarul extern al Regiei și evaluarea rezonabilității variabilelor incluse în calcul;

➤ evaluarea adecvării informațiilor prezentate comparativ cu informațiile statistice istorice;

➤ înțelegerea controlului intern existent cu privire la modul de determinare acordare a beneficiilor pentru salariați, inclusiv verificarea prevederilor incluse în contractul de muncă.

Aspecte Cheie de audit

b) Recunoașterea veniturilor

Regia înregistrează venituri în baza Convenției Internaționale privind cooperarea pentru siguranța spațiului de navigare ce asigură statelor membre un sistem comun de taxare a rutelor (o taxare unică a zborului).

Eurocontrol reprezintă autoritatea care asigură implementarea acestei Convenții oferind tuturor statelor membre servicii de calculare, facturare colectare prin intermediul Oficiului Central de Tarife de Rută.

Costurile ROMATSA incluse în tarifele serviciilor de navigație aeriană care determină veniturile sunt reglementate, acestea fiind evidențiate într-un Plan de Performanță care acoperă o perioadă de referință cu o durată de 5 ani. În fiecare an, la stabilirea tarifului final ce se va practica în anul următor sunt luate în calcul diferențele înregistrate între valorile stabilite la începutul perioadei de referință și realizatul anului precedent, aceste diferențe conducând la ajustarea tarifului, respectiv la recuperarea/ returnarea sub/ supra tarifărilor. Actuala perioadă de referință acoperă perioada 2020-2024, pentru care la acest moment există un Plan de Performanță aprobat de Comisia Europeană.

Modul de abordare al auditului cu privire la aspectele cheie

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- înțelegerea și evaluarea metodologiei utilizate, respectiv a consecvenței aplicării acesteia de la un exercitiu financiar la altul;
- înțelegerea controlului intern existent cu privire de modul de determinare a regularizărilor de venituri;
- revizuirea acurateții completitudinii veniturilor înregistrate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (inclusiv proceduri de confirmare a tranzacțiilor în relația cu Eurocontrol);
- evaluarea adecvării modului de prezentare a informațiilor în notele explicative la situațiile financiare;
- înțelegerea și analizarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1627 al Comisiei Europene privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință (2020-2024) a sistemului de performanță și tarifare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de Covid-19

Aspecte Cheie de audit

Modul de abordare al auditului cu privire la aspectele cheie

Regia a analizat regularizările de venituri obținute de la Eurocontrol pentru activitatea de ruta și estimate a se produce la finalul ciclului de reglementare:

Datorită aspectelor prezentate mai sus, am considerat recunoașterea veniturilor pentru activitatea de ruta un aspect cheie de audit.

Alte informații – Raportul Administratorilor și Declarația nefinanciară

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19. Administratorii sunt de asemenea responsabili și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor și a Declarației nefinanciare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
7. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
8. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
9. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

10. În ceea ce privește Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară, am citit și raportăm dacă acestea au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15-19 din OMFP nr. 2844/2016.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Regie și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și Declarația financiară. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

11. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
12. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Regiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Regia sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
13. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Regiei.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

15. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Regiei.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Regiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

16. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
17. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Report cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

19. Am fost numiți de Consiliul de Administrație prin hotărârea nr. 22942 din data de 21.12.2021 să audităm situațiile financiare ale R.A. ROMATSA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021 până la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Regiei, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Regie serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.



București, 29 mai 2023

Madeline Alexander, Partener Audit

Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. AF36

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Alexander Madeline Dalila**
Registrul Public Electronic: **AF36**

Pentru și în numele societății **TGS Romania Assurance and Advisory Business Services SRL**

Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. FA91

Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: **TGS ROMANIA ASSURANCE
& ADVISORY BUSINESS SERVICES S.R.L.**
Registrul Public Electronic: **FA91**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

	<u>Note</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<u>Active</u>			
<u>Active pe termen lung</u>			
Imobilizări corporale	4	269.018.112	312.563.243
Imobilizări necorporale	5	105.821.253	70.073.779
Active aferente drepturilor de utilizare	6	22.988.941	22.516.510
Interese de participare în alte entități	7	-	-
Investiții financiare pe termen lung	8	109.293.131	109.091.901
Total active pe termen lung		507.121.437	514.245.433
<u>Active curente</u>			
Stocuri	9	13.261.058	12.113.681
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	1.077.720.715	892.532.832
Cheltuieli înregistrate în avans	11	18.259.702	18.680.094
Disponibilități și alte conturi asimilate	12	205.032.973	15.812.812
Total active curente		1.314.274.448	939.139.419
Total active		1.821.395.885	1.453.384.852
<u>Datorii și capitaluri</u>			
<u>Capitaluri proprii</u>			
Patrimoniu	13	376.954.042	376.954.042
Rezerva legală	13	41.863.620	37.148.815
Alte rezerve	13	33.506.665	22.316.961
Profitul/(Pierdere) reportată	13	10.320.033	(14.027.647)
Total capitaluri proprii		462.644.360	422.392.171
<u>Datorii pe termen lung</u>			
Împrumuturi pe termen lung	14	399.430.000	319.046.200
Leasing (IFRS 16) – termen lung	6	21.097.101	20.933.027
Alte obligații pe termen lung	16	581.432	134.205
Venituri în avans pe termen lung	19	38.114.758	10.708.651
Obligații privind beneficiile angajaților pe termen lung	17	520.620.720	467.677.150
Total datorii pe termen lung		979.844.011	818.499.233
<u>Datorii curente</u>			
Împrumuturi pe termen scurt	14	66.570.000	-
Leasing (IFRS 16) – termen scurt	6	3.358.592	2.995.476*
Datorii comerciale pe termen scurt	15	39.343.584	39.323.426*
Alte obligații pe termen scurt	16	15.718.149	6.633.609*
Obligații privind beneficiile angajaților pe termen scurt	17	204.553.011	129.464.306*
Provizioane	18	48.312.414	33.516.777*
Venituri în avans pe termen scurt	19	1.051.764	559.854
Total datorii curente		378.907.514	212.493.448

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

	<u>Note</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<u>Total datorii</u>		<u>1.358.751.525</u>	<u>1.030.992.681</u>
<u>Total datorii și capitaluri proprii</u>		<u>1.821.395.885</u>	<u>1.453.384.852</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit și a corectat clasificarea unor sume între elemente bilanțiere de aceeași natură la 31.12.2021, fără modificarea totalului activelor, totalului datoriilor sau totalului activului net. Modificările privind sumele comparative sunt prezentate în notele explicative – 6, 15, 16, 17, 18.

Situația poziției financiare trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integrantă a acestor situații financiare individuale.

Aceste situații financiare au fost aprobate de către conducere în data de 29.05.2023 și semnate în numele acestora de către:

Felix Corneliu ARDELEAN

ADMINISTRATOR

Semnătura

Marius Adrian COJOC

DIRECTOR GENERAL

Semnătura

Cristian CÎTU - RADU

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cifra de afaceri	21	1.349.009.969	995.854.688
Alte venituri din exploatare	22	5.306.450	6.954.143
Total venituri din activitatea de exploatare		<u>1.354.316.419</u>	<u>1.002.808.831</u>
Cheltuieli privind combustibilul		(541.928)	(334.910)
Cheltuieli cu materiale, reparații și întreținere	23	(6.220.089)	(3.867.113)
Cheltuieli cu personalul	24	(923.398.820)	(771.049.942)*
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor	25	(55.992.470)	(51.625.699)
Alte cheltuieli de exploatare	26	(213.565.763)	(100.234.532)*
Total cheltuieli din activitatea de exploatare		<u>(1.199.719.070)</u>	<u>(927.112.196)</u>
Profit din activitatea de exploatare		154.597.349	75.696.635
Venituri financiare	27	5.349.889	6.457.093*
Cheltuieli financiare	28	(65.651.129)	(31.851.671)*
Pierdere netă din activitatea financiară		<u>(60.301.240)</u>	<u>(25.394.578)</u>
Profit înainte de impozitare		94.296.109	50.302.057
Cheltuiala cu impozitul pe profit	29	(21.615.548)	-
Profitul net al exercițiului curent		72.680.561	50.302.057
Alte elemente ale rezultatului global			
Căștiguri/(Pierderi) actuariale din evaluarea planului de beneficii determinate postangajare	17	(32.428.372)	3.380.959
Impozit amânat aferent planului de beneficii determinate postangajare		-	-
Alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei		<u>(32.428.372)</u>	<u>3.380.959</u>
Total rezultat global al exercițiului financiar		40.252.189	53.683.016

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit și a corectat clasificarea unor sume între elemente de venituri și cheltuieli la 31.12.2021, fără modificarea profitului net și rezultatului global. Modificările privind sumele comparative sunt prezentate în notele explicative – 24, 25, 26, 27, 28.

Situația rezultatului global trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integrantă a acestor situații financiare individuale.

Aceste situații financiare au fost aprobate de către conducere în data de 29.05.2023 și semnate în numele acesteia de către:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Semnătura



Marius Adrian COJOC
DIRECTOR GENERAL

Semnătura



Cristian CÎTU - RADU
DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

	<u>Patrimoniul regiei</u> <u>(Nota 13)</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2021	376.954.042	34.633.712	22.316.961	(65.195.560)	368.709.155
Rezultatul global					
Profitul exercițiului financiar curent	-	-	-	50.302.057	50.302.057
Alte elemente ale rezultatului global					
Câștiguri actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate postangajare	-	-	-	3.380.959	3.380.959
Creșterea rezervei legale	-	2.515.103	-	(2.515.103)	-
Total rezultat global al perioadei curente	-	2.515.103	-	51.167.913	53.683.016
Sold la 31 decembrie 2021	376.954.042	37.148.815	22.316.961	(14.027.647)	422.392.171
Sold la 1 ianuarie 2022	376.954.042	37.148.815	22.316.961	(14.027.647)	422.392.171
Rezultatul global					
Profitul exercițiului financiar curent	-	-	-	72.680.561	72.680.561
Alte elemente ale rezultatului global					
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate postangajare	-	-	-	(32.428.372)	(32.428.372)
Creșterea rezervei legale	-	4.714.805	-	(4.714.805)	-
Creșterea altor rezerve	-	-	11.189.704	(11.189.704)	-
Total rezultat global al perioadei curente	-	4.714.805	11.189.704	24.347.680	40.252.189
Sold la 31 decembrie 2022	376.954.042	41.863.620	33.506.665	10.320.033	462.644.360

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Situația modificărilor capitalurilor proprii trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integrantă a acestor situații financiare individuale.

Aceste situații financiare au fost aprobate de către conducere în data de 29.05.2023 și semnate în numele acesteia de către:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Semnătura

Marius Adrian COJOC
DIRECTOR GENERAL

Semnătura

Cristian CÎTU - RADU
DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Profitul net al exercițiului financiar curent		72.680.561	50.302.057
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile de exploatare:			
Cheltuiala cu impozitul pe profit	29	21.615.548	-
Venituri din impozit pe profit amânat	29	-	-
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net	25	52.709.394	48.653.955
Ajustarea valorii activelor aferente drepturilor de utilizare	6	3.283.076	2.971.745
Ajustări privind provizioane pentru active circulante – net	26	22.209.573	(13.401.239)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli - net	26	16.867.907	1.834.128
Ajustări privind provizioanele pentru beneficiile angajaților IAS 19 – net	17	(13.096.818)	(27.841.421)
Ajustări privind provizioanele pentru alte obligații față de angajați - net	17	52.425.634	9.529.330
(Câștig)/ Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	22, 26	70.857	372.405
Pierderi/ (Câștiguri) nete din reevaluare imobilizări			-
Venituri din subvenții de exploatare	22	(133.155)	(3.713.488)
Venituri din dividende		-	-
Venituri din dobânzi	27	(1.446.168)	(926.469)
Cheltuieli cu dobânzile bancare	28	19.883.684	5.718.926
Cheltuieli cu dobânzi contracte leasing IFRS 16	6, 28	481.292	407.339
(Câștig)/ Pierdere netă din modificări IFRS 16	6	20.718	(47.718)
Cheltuieli cu dobânda aferentă datoriei nete privind beneficiile angajaților IAS 19	17, 28	41.662.962	23.162.386
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra obligațiilor din contractele de leasing IFRS 16	6	(29.205)	363.731
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		289.205.860	97.385.667
Modificări ale capitalului circulant			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		(205.221.146)	(291.980.222)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		(1.208.334)	758
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		74.133.791	45.918.002
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		153.677.171	(148.675.795)
Dobânzi bancare plătite		(19.883.684)	(5.718.926)
Dobânzi plătite IFRS 16	6	(455.423)	(399.262)
Beneficii plătite angajaților IAS 19	17	(36.644.775)	(47.112.185)
Impozit pe profit plătit		(15.573.783)	-
Numerar net generat din/(utilizat în) activități de exploatare		84.352.507	(201.906.168)

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții			
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(40.116.847)	(29.547.758)
Încasări din vânzări de imobilizări corporale		5.593	720
Încasări din dobânzi		-	-
Dividende încasate		1.446.168	2.201.930
Plata în numerar pentru achiziția de imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt cedate		(201.230)	-
Încasări în numerar din obligațiuni și titluri de trezorerie, depozite cu scadența peste 3 luni		-	38.282.122
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de investiții		(38.866.316)	10.937.014
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:			
Încasări în numerar din credite garantate de Stat	14	146.953.800	186.946.200
Plăți în numerar contracte leasing IFRS 16	6	(3.219.830)	(3.288.081)
Numerar net generat din activități de finanțare		143.733.970	183.658.119
Creșterea/ (descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	12	15.812.812	23.123.848
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	12	205.032.973	15.812.812

Notele atașate de la 1 la 33 constituie parte integrantă a acestor situații financiare. Aceste situații financiare au fost aprobate de către conducere în data de 29.05.2023 și semnate în numele acesteia de către:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR

Semnătura

Marius Adrian COJOC
DIRECTOR GENERAL

Semnătura

Cristian CÎTU - RADU
DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

1. INFORMATII GENERALE

R.A. ROMATSA (Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian, „Regia” sau „ROMATSA”) a fost înființată la 1 decembrie 1990 prin Hotărârea Guvernului („HG”) nr. 74/1991, modificată prin HG 731/1992, cu modificările și completările ulterioare, republicată în Monitorul Oficial nr. 500/20.07/2009, care au la bază Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale. Regia este deținută integral de Statul Român și administrează patrimoniul public al statului.

În conformitate cu Art. 5 din Legea nr. 15 din 7 august 1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, Regia autonomă este proprietara bunurilor din patrimoniul său, iar în exercitarea dreptului de proprietate, Regia autonomă posedă, folosește și dispune, în mod autonom, de bunurile pe care le are în patrimoniu, sau le culege fructele, după caz, în vederea realizării scopului pentru care a fost constituită.

Adresa de înregistrare a Regiei este Bd. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, Sector 1, București, România.

Principalele activități ale Regiei sunt exploatarea spațiului aerian al României și 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. Principalele servicii de navigație aeriană furnizate de către Regie sunt serviciile de rută și serviciile de terminal. Regia este organizată în două direcții de servicii de navigație aeriană de rută (DSNAR Arad și Constanța), o direcție regională (DR București), 13 direcții de servicii de navigație aeriană (DSNA București, Craiova, Oradea, Timișoara, Tulcea, Baia Mare, Satu Mare, Sibiu, Târgu Mureș, Iași, Suceava, Cluj și Bacău) și Administrația Centrală.

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

La data autorizării prezentelor situații financiare conforme cu IFRS pentru anul financiar încheiat la 31.12.2022, membri în Consiliul de Administrație sunt următorii:

- Ardelean Felix Corneliu - Președinte - mandatat din data de 15.02.2023
- Burghiu David Alexandru - mandatat din data de 15.02.2023
- Cupă Ion – mandatat din data de 17.05.2023
- Grama Eduard - mandatat din data de 15.02.2023
- Nedelcu Corvin - mandatat din data de 25.11.2022
- Olteanu Elena Zinica - mandatat din data de 15.02.2023
- Preoteasa Teodora Elena - mandatat din data de 15.02.2023

Tarife

a) Activitatea de rută

Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2019/317 al Comisiei din 11 februarie 2019 de instituire a unui sistem de performanță și de tarificare în cadrul cerului unic european și de abrogare a Regulamentelor de punere în aplicare (UE) nr. 390/2013 și (UE) nr. 391/2013, reprezintă cadrul legal actual pentru stabilirea bazei de cost a tarifelor, calculul ratelor unitare a tarifelor pentru utilizatorii spațiului aerian, ajustarea în funcție de inflație, mecanismul de împărțire a riscurilor în materie de trafic, mecanismul de împărțire a riscurilor în materie de costuri.

Având în vedere situația deosebită generată de pandemia de COVID-19, a fost aprobat Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2020/1627 al Comisiei din 3 noiembrie 2020 privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

referință (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarificare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19.

Statele membre pot scuti anumite categorii de zboruri de la plata tarifelor de rută, cum ar fi: zborurile militare efectuate de aeronave ale unui stat membru sau ale oricărei țări terțe, zborurile efectuate exclusiv în scopul verificării sau testării echipamentelor utilizate sau destinate utilizării ca mijloace de asistență de la sol pentru navigația aeriană. Prin intermediul Regulamentului, statele membre acoperă costurile serviciilor pe care furnizorii de servicii de navigație aeriană le-au furnizat zborurilor scutite de tarife de navigație aeriană de rută sau terminală.

În anul 1996, România a aderat prin Legea nr. 44/27.05.1996 la Convenția internațională EUROCONTROL, privind cooperarea pentru siguranța navigației aeriene, încheiată la 13 decembrie 1960. Astfel, serviciile de navigație aeriană prestate pe teritoriul României se supun deciziilor și procedurilor Organizației Europene pentru Siguranța Navigației Aeriene (EUROCONTROL) în ceea ce privește implementarea obiectivelor comune din domeniul navigației aeriene și a măsurilor necesare pentru asigurarea siguranței și regularității fluxurilor de trafic aerian, precum și în ceea ce privește aplicarea sistemului comun de tarificare și colectare a remunerării serviciilor de navigație aeriană prestate operatorilor aerieni (CRCO). În baza Anexei IV „Dispoziții privind sistemul comun de tarife de rută” la Convenția EUROCONTROL, acesta colectează sumele datorate de operatorii aerieni ca remunerare a costurilor efectuate de furnizorii de servicii de navigație aeriană și le distribuie acestora periodic. Aceste sume nu pot fi utilizate decât strict pentru furnizarea serviciilor de navigație aeriană de rută și asigurarea continuității și dezvoltării acestora.

Facturarea, de către EUROCONTROL, în numele ROMATSA, a serviciilor de navigație aeriană de rută se face prin aplicarea unui tarif unitar de rută global la un număr de unități de servicii de rută:

- Tariful unitar global este compus din tariful unitar național, stabilit conform Regulamentelor și regulilor menționate mai sus, și tariful unitar administrativ, stabilit de către EUROCONTROL pentru acoperirea serviciilor sale de facturare și colectare a tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de rută;
- Unitatea de servicii de rută pentru fiecare zbor reprezintă produsul dintre un factor de distanță zburată în spațiul aerian al României și un factor de greutate a aeronavei.

b) Activitatea de terminal

Tarifele pentru activitatea de terminal nereglementat sunt percepute pentru serviciile de navigație aeriană prestate în zonele de control ale aeroporturilor și sunt aprobate de către Consiliul de Administrație al Regiei. Tarifele sunt diferențiate în funcție de aeroport, tipul zborului și greutatea maximă admisă la decolare (MTOW). Tarifele de navigație aeriană terminală reglementată prestate în zona de terminal aferentă Aeroporturi București sunt supuse prevederilor Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/317 al Comisiei din 11 februarie 2019 de instituire a unui sistem de performanță și de tarificare în cadrul cerului unic european și de abrogare a Regulamentelor de punere în aplicare (UE) nr. 390/2013 și (UE) nr. 391/2013.

2. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

a. Declarație de conformitate

Situațiile financiare individuale ale Regiei sunt întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 1991 a contabilității republicată și actualizată;
- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordin 2844”).

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

b. Baza evaluării

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza costului prezumat, cu excepția activelor intangibile care sunt exprimate la cost istoric așa cum este explicat în politicile contabile. Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestației efectuată în schimbul activelor.

În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, Regia a aplicat IAS 29 Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste, corectând costul istoric al capitalului social (patrimoniul regiei) și rezervelor legale cu efectul inflației, până la data de 31 decembrie 2003. Aceste ajustări au fost înregistrate în contul de rezultat reportat.

c. Moneda funcțională și de prezentare

Elementele incluse în situațiile financiare sunt măsurate folosind moneda mediului economic principal în care operează entitatea, care este Leul românesc sau „RON” („moneda funcțională”). Leul românesc nu este convertibil în afara României.

Elementele nemonetare denominate într-o altă valută, care sunt contabilizate la cost, sunt convertite utilizând ratele de schimb de la data tranzacției inițiale. Elementele nemonetare denominate în valută măsurate la valoarea justă sunt convertite utilizând ratele de schimb de la data determinării valorii juste.

d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune utilizarea anumitor estimări contabile critice și necesitatea aplicării de raționamente profesionale de către Conducere în cadrul procesului de implementare a politicilor contabile IFRS.

Domeniile care implică un grad mai ridicat de complexitate sau cele în care ipotezele și estimările au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare sunt prezentate în Nota 3 - „Estimări și raționamente contabile critice”.

e. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Regia își va putea continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, Regia înregistrează profituri cumulate de 10.320.033 lei (la 31 decembrie 2021: pierdere reportată de 14.027.647 lei), din care profitul net al exercițiului financiar curent este 72.680.561 lei (profitul net al exercițiului financiar la 31.12.2021 este 50.302.057 lei).

La 31 decembrie 2022 Regia înregistrează capitaluri proprii pozitive în valoare de 462.644.361 lei (la 31 decembrie 2021: active nete pozitive în suma de 422.392.171 lei).

La 31 decembrie 2022, activele curente ale Regiei depășesc datoriile curente cu suma de 931.622.606 lei (la 31 decembrie 2021: activele curente depășeau datoriile curente cu suma de 726.645.971 lei).

Ținând cont de cifrele bugetate, Conducerea consideră că ROMATSA are suficiente lichidități pentru a-și putea îndeplini obligațiile financiare atunci când ele devin scadente pentru o perioadă de cel puțin un an.

Având în vedere cele menționate mai sus, Conducerea consideră că ROMATSA își va putea desfășura activitatea în viitorul previzibil și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare individuale este considerată adecvată.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

2.2 Modificări în politicile contabile și în prezentarea informațiilor

a) Standarde noi și amendamente adoptate de Regie

Pentru exercițiul financiar început la 1 ianuarie 2022, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

- Încasări înainte de utilizarea preconizată - Modificări la IAS 16;
- Contracte oneroase: Costul cu executarea contractului - Modificări la IAS 37;
- Modificări la diverse standarde.

Modificări la IAS 16 (emise la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022) – Imobilizări corporale: Încasări înainte de utilizarea preconizată. Modificările interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală a oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere. Pentru a determina costul acestor elemente, se vor avea în vedere prevederile IAS 2. Costul nu va include deprecierea activului testat deoarece nu este pregătit pentru scopul său. De asemenea, modificarea aduce clarificări cu privire la faptul că testarea funcționalității activului se va face numai când entitatea va evalua performanța tehnică și fizică a acestuia, performanța financiară nefiind relevantă în acest pas. Ca atare, un activ poate fi utilizat conform planurilor managementului și să fie depreciat înainte de a-și atinge nivelul performanței operaționale așteptate de management.

Modificări la IAS 37 (emise la 14 mai 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022) - Contracte oneroase: Costul cu executarea contractului. Conform modificărilor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor. De asemenea, amendamentul clarifică faptul că înainte de a stabili un provizion pentru un contract oneros, entitatea va recunoaște pierderile de valoare aferente activelor folosite la îndeplinirea contractului, și nu activelor dedicate acelui contract.

Modificări la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (Modificări la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Modificarea la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare). Amendamentele vizează următoarele aspecte:

- Modificarea la IFRS 9 abordează ce comisioane ar trebui incluse în testul de 10% pentru derecunoașterea datoriilor financiare. Costurile sau onorariile pot fi plătite fie către terți, fie către creditor. Conform modificării, costurile sau onorariile plătite terților nu vor fi incluse în testul de 10%.
- Exemplul ilustrativ 13 care însoțește IFRS 16 a fost modificat pentru a elimina ilustrarea plăților de la locator referitoare la îmbunătățirile locative. Motivul modificării este de a elimina orice potențială confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de închiriere.
- IFRS 1 permite o scutire dacă o filială adoptă IFRS la o dată ulterioară decât societatea-mamă. Filiala își poate evalua activele și pasivele la valorile contabile care ar fi incluse în situațiile financiare consolidate ale mamei sale, pe baza datei de tranziție a societății-mamă la IFRS, dacă nu s-au făcut ajustări pentru procedurile de consolidare și pentru efectele combinării de întreprinderi la care societatea-mamă a dobândit filiala. IFRS 1 a fost modificat pentru a permite entităților care au luat această exceptare de la IFRS 1 să evalueze și diferențele de conversie cumulate folosind sumele raportate de societatea-mamă, pe baza datei de tranziție a acesteia la IFRS. Modificarea la IFRS 1 extinde scutirea de mai sus la diferențele de conversie cumulate, pentru a reduce costurile

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

pentru cei care adoptă pentru prima dată. Această modificare se va aplica și entităților asociate și celor controlate în comun care au acceptat aceeași scutire de IFRS 1.

- Cerința ca entitățile să excludă fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic conform IAS 41 a fost eliminată. Această modificare are scopul de a se alinia cu cerința din standard de a actualiza fluxurile de numerar după impozitare.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2022.

(b) Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, drept urmare neadoptate:

Regia nu a adoptat anticipat standarde și interpretări noi sau revizuite care au fost emise, dar care nu au intrat încă în vigoare, întrucât nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra entității în perioadele de raportare curente sau viitoare și asupra tranzacțiilor viitoare previzibile. În unele cazuri, aceste standarde nu au fost încă adoptate de UE.

Modificări la IAS 1 (emise inițial la 23 ianuarie 2020 și modificate ulterior la 15 iulie 2020 și la 31 octombrie 2022, în vigoare în cele din urmă pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2024) – Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung. Aceste modificări clarifică faptul că datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente dacă entitatea are dreptul substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amana decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de amânare există numai dacă entitatea respectă orice condiții relevante de la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca datorie curentă dacă o condiție este încălcată la sau înainte de data raportării, chiar dacă o renunțare la această condiție este obținută de la creditor după încheierea perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung dacă un contract de împrumut este încălcat numai după data raportării. În plus, modificările clarifică condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea s-o stinga prin conversia acesteia în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de capitaluri proprii ale unei entități. Există o excepție pentru instrumentele convertibile care pot fi convertite în capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente în care opțiunea de conversie este clasificată ca instrument de capitaluri proprii ca o componentă separată a unui instrument financiar compus.

Modificări la IAS 1 și IFRS Practice Statement 2 (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) - Prezentarea politicilor contabile. Amendamentele cer entităților să-și prezinte informații semnificative despre politicile lor contabile, mai degrabă decât politicile lor contabile semnificative. Modificarea a furnizat definiția informațiilor semnificative privind politica contabilă. Modificarea a clarificat, de asemenea, că informațiile de politică contabilă sunt de așteptat să fie semnificative dacă, fără acestea, utilizatorii situațiilor financiare nu ar fi în măsură să înțeleagă alte informații semnificative din situațiile financiare. Modificarea a furnizat exemple ilustrative de informații de politică contabilă care este probabil să fie considerate semnificative pentru situațiile financiare ale entității. În plus, modificarea la IAS 1 a clarificat faptul că informațiile nesemnificative privind politica contabilă nu trebuie prezentate. Cu toate acestea, dacă sunt prezentate, nu ar trebui să ascundă informațiile relevante privind politica contabilă. Pentru a sprijini această modificare, Declarația de practică 2 IFRS, „Efectuarea judecăților semnificative” a fost, de asemenea, modificată pentru a oferi îndrumări cu privire la modul de aplicare a conceptului de semnificație la prezentările privind politicile contabile.

Modificări la IAS 8 (emise la 12 februarie 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) - Definiția estimărilor contabile. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Modificări la IAS 12 (emise la 7 mai 2021 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023) - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție. Amendamentele la IAS 12 specifică modul de contabilizare a impozitului amânat pe tranzacții, cum ar fi contractele de leasing și obligațiile de dezafectare. În circumstanțe specificate, entitățile sunt scutite de recunoașterea impozitului amânat atunci când recunosc active sau datorii pentru prima dată. Anterior, a existat o oarecare incertitudine cu privire la dacă scutirea se aplica tranzacțiilor precum contractele de leasing și obligațiile de dezafectare – tranzacții pentru care sunt recunoscute atât un activ, cât și o datorie. Amendamentele clarifică faptul că scutirea nu se aplică și că entitățile sunt obligate să recunoască impozit amânat pe astfel de tranzacții. Modificările impun companiilor să recunoască impozit amânat pe tranzacțiile care, la recunoașterea inițială, dau naștere la sume egale de diferențe temporare impozabile și deductibile.

2.3 Investiții în entități asociate

O entitate asociată este o entitate asupra căreia Regia are o influență semnificativă, dar nu control asupra politicilor financiare și operaționale, de obicei printr-un procent de participare între 20% și 50% în capitalul social. Investițiile în entități asociate sunt contabilizate utilizând metoda punerii în echivalență și sunt recunoscute inițial la cost. Partea Regiei din profitul sau pierderea ulterioară achiziției este recunoscută în contul de profit și pierdere iar partea sa din rezervele ulterioare achiziției este recunoscută în situația mișcărilor în capitalurile proprii, în alte elemente ale rezultatului global.

Câștigurile nerealizate între Regie și asociați sunt eliminate în concordanță cu procentul de interes în capitalul social. Pierderile nerealizate sunt eliminate în măsura în care nu există dovezi ale deprecierei unui activ transferat între Regie și asociat. Datele de raportare ale asociatului coincid cu cele ale Regiei și toate politicile contabile sunt în conformitate cu cele ale Regiei în cazul tranzacțiilor și evenimentelor similare, în circumstanțe asemănătoare.

2.4 Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută se exprimă în moneda funcțională (LEI) prin aplicarea cursului de schimb valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în moneda funcțională la cursul de schimb de la acea dată. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Cursurile de schimb sunt după cum urmează:

<u>Moneda străină</u>	<u>Simbol</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	4,6346	4,3707
Euro	EUR	4,9474	4,9481
Lira sterlina	GBP	5,5878	5,8951
Dolar canadian	CAD	3,4232	3,4192

Activele și datoriile nemonetare evaluate pe baza costului istoric sau pe baza costului prezumat într-o monedă străină sunt convertite folosind cursul de schimb de la data tranzacției.

2.5 Imobilizări corporale

(a) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi cumulate din depreciere recunoscute.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Costurile imobilizărilor corporale în curs de execuție includ costurile materiale, costuri de instalare și asamblare, costuri inițiale de livrare și manipulare, costuri de testare a funcționării corecte a activului, salariile directe și alte tipuri de costuri direct atribuibile aducerii activului în condiții de funcționare.

Ajustarea pentru deprecierea imobilizărilor corporale neutilizate sau uzate este înregistrată în situațiile financiare, în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

Pentru a stabili dacă o imobilizare corporală evaluată la cost prezumat este depreciată, Regia aplică IAS 36. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare Regia estimează dacă sunt indicii ale deprecierei acestor active și în cazul în care sunt identificate, se estimează valoarea recuperabilă a activului și înregistrează deprecierea aferentă. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere.

Orice câștig sau pierdere din cedarea unei imobilizări corporale este determinat ca diferență între încasările nete din cedare și valoarea contabilă a elementului și se recunoaște în contul de profit sau pierdere drept alte venituri sau alte cheltuieli.

(b) Costuri ulterioare

Costurile capitalizate cu activitățile de inspecții și reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu reparațiile capitale sunt amortizate utilizând metoda de amortizare pentru activul de bază până la următoarea reparație.

Cheltuielile cu activitățile majore de reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Aceste cheltuieli sunt capitalizate dacă un activ sau o parte a unui activ care a fost amortizat separat este înlocuit și este probabil că va aduce beneficii economice viitoare, respectiv dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere.

Dacă o parte a activului înlocuit nu a fost considerată o componentă separată și, prin urmare, nu a fost amortizată separat, se utilizează valoarea de înlocuire pentru a estima valoarea contabilă netă a activului înlocuit care este casat imediat. Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea uzuală sunt recunoscute direct în cheltuieli.

(c) Amortizarea imobilizărilor corporale

Amortizarea este calculată pentru a diminua valoarea brută (costul) utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de viață utilă (perioada în care un activ este preconizat a fi disponibil pentru utilizare) a imobilizărilor corporale și a componentelor lor, care se utilizează separat.

Duratele de viață estimate de către Regie pentru principalele grupe de imobilizări corporale sunt următoarele:

Active imobilizate	Durata estimată de viață utilă (ani)
Clădiri și construcții speciale	8-48 (în principal 40)
Mașini, echipamente și mijloace de transport	4-18 (în principal 12)
Alte imobilizări corporale	4-24 (în principal 15)

Valoarea reziduală a activului și durata de viață utilă a activului se revizuiesc cel puțin la sfârșitul exercițiului financiar.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării în conformitate

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

cu IFRS 5) și data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat.

Regia calculează și înregistrează cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale începând cu luna în care acesta a fost pusă în funcțiune, achiziționată, disponibilă pentru utilizare. Regia nu calculează și înregistrează cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale în luna ieșirii din gestiune.

Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezafectare, înlăturare, restaurare, aceste costuri sunt amortizate pe perioada când se obțin beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Imobilizările în curs se amortizează din momentul în care sunt disponibile pentru a fi utilizate adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

2.6 Patrimoniul public

Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia reglementează statutul domeniului public. În această lege se menționează că dreptul de proprietate asupra patrimoniului public aparține statului sau autorităților locale care pot închiria sau concesiunea bunurile ce sunt proprietate publică. HG nr. 624/2010 privind modificarea anexei 16 la HG nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, stabilește în anexa nr. 16 bunurile imobile (terenuri) care alcătuiesc domeniul public al statului prin Ministerul Transporturilor (MTI) aflate în administrarea ROMATSA. De asemenea prin HG nr. 359/2016 privind actualizarea valorii de inventar a unui imobil aflat în domeniul public al statului și în administrarea Ministerului Apărării Naționale și pentru transmiterea unor părți de imobile aflate în domeniul public al statului din administrarea Ministerului Apărării Naționale în administrarea Ministerului Transporturilor au fost primite în folosință două terenuri din domeniul public al statului. În cursul anului 2022 prin HG nr.641/2022 s-a aprobat înscrierea în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și darea în administrarea Regiei a trei terenuri.

Pentru dreptul de utilizare a terenurilor care aparțin patrimoniului public, Regia nu trebuie să plătească nicio taxă de utilizare. Regia recunoaște dreptul de utilizare a terenurilor care aparțin patrimoniului public ca imobilizări corporale. Valoarea terenurilor din domeniul public al statului aflate în administrarea Regiei sunt înregistrate în conturi extrabilanțiere.

Patrimoniul reprezintă contribuția Statului, constând din activele transferate Regiei la înființare.

2.7 Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale, reprezentând programe informatice, sunt recunoscute la cost de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și orice diminuări de valoare recunoscute. Costurile de achiziție ale programelor informatice se capitalizează și sunt tratate ca imobilizări necorporale dacă îndeplinesc criteriile de recunoaștere prevăzute de IAS 38 „Imobilizări necorporale” (acestea nu sunt parte integrantă a unui echipament hardware sau derivă din drepturi contractuale).

Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe perioada de viață a acestora. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani. Programul informatic SOFTWARE SISTEM ATM 2015+ este amortizat liniar pe o perioadă de 12 ani.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală evaluată la cost este depreciată, Regia aplică IAS 36. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare Regia estimează dacă sunt indicii ale deprecierei acestor active și în cazul în care sunt identificate, se estimează valoarea recuperabilă a activului și înregistrează deprecierea aferentă. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere.

2.8 Stocuri

În conformitate cu IAS 2 – Stocuri, acestea sunt active care sunt:

- deținute în vederea revânzării pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare; sau
- sub formă de materiale și alte consumabile care urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile de materii prime și materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, precum și pentru cele de produse finite nevandabile se constituie ajustări pe baza estimărilor managementului.

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Regia utilizează pentru determinarea costului la ieșirea din gestiune a materialelor aprovizionate metoda primul intrat primul ieșit (FIFO). La produsele finite se utilizează pentru intrarea și ieșirea din gestiune costul standard. La sfârșitul fiecărei luni pe baza contabilității de gestiune se determină costul efectiv al produselor obținute.

2.9 Instrumente financiare

(i) Active financiare nederivate

Regia recunoaște inițial creanțele la data tranzacției. Orice alte active financiare sunt recunoscute inițial la data la care Regia devine o parte a prevederilor contractuale ale unui instrument financiar. Regia derecunoaște un activ financiar atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie care decurg din activul financiar expiră sau transferă drepturile de a încasa fluxurile de trezorerie contractuale asupra activului financiar printr-o tranzacție în care toate riscurile și beneficiile rezultate din deținerea activului financiar sunt transferate. Regia recunoaște separat ca active sau datorii orice drepturi și obligații create sau păstrate în cadrul transferului.

Activele și datoriile financiare sunt compensate și prezentate la valoarea netă în situația poziției financiare atunci când Regia are dreptul legal de a compensa și intenționează fie să compenseze pe o bază netă, fie să realizeze activul și să deconteze datoria simultan.

Activele financiare nederivate ale Regiei sunt reprezentate de investiții financiare, creanțe comerciale și numerar și echivalente de numerar.

Investiții financiare

Investițiile financiare includ depozite pe termen scurt la bănci cu scadență mai mare de trei luni și mai mică de un an și active financiare deținute până la scadență. Aceste investiții sunt recunoscute inițial la valoare justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile achiziției. Ulterior recunoașterii inițiale, investițiile financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus valoarea pierderilor din depreciere.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale includ facturile emise la valoarea nominală și creanțele estimate aferente serviciilor prestate. Creanțele comerciale sunt înregistrate inițial la valoarea justă. Ulterior recunoașterii inițiale, creanțele sunt înregistrate la cost amortizat, mai puțin pierderile din depreciere. Costul amortizat al creanțelor aproximează valoarea nominală, datorită perioadei scurte de decontare.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa, conturile curente și depozitele bancare cu maturitate originală mai mică de trei luni. Numerarul și echivalentele de numerar sunt înregistrate la cost.

Investiții deținute până la scadență

Dacă Regia are intenția și capacitatea de a păstra titlurile financiare până la scadență, atunci aceste active financiare sunt clasificate ca investiții deținute până la scadență.

Activele financiare deținute până la scadență sunt recunoscute inițial la valoarea justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale activele financiare deținute până la scadență sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus valoarea pierderilor din depreciere.

Orice vânzare sau reclasificare înainte de scadență a unei valori mai mari nesemnificative din investițiile deținute până la scadență și care nu intervine aproape de scadența acestora conduce la reclasificarea tuturor investițiilor deținute până la scadență în categoria activelor disponibile pentru vânzare iar Administrația nu va mai putea să clasifice instrumentele de investiții ca deținute până la scadență în anul curent și în următorii doi ani financiari.

(ii) Datorii financiare nederivate

Regia recunoaște inițial datoriile financiare la data la care Regia devine o parte a prevederilor contractuale ale unui instrument financiar. Regia derecunoaște o datorie financiară atunci când obligațiile contractuale sunt stinse sau anulate sau expiră.

Regia clasifică datoriile financiare nederivate în categoria de alte datorii financiare. Asemenea datorii financiare sunt recunoscute inițial la valoarea justă mai puțin costurile de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale, aceste datorii financiare sunt evaluate la costul amortizat, folosind metoda dobânzii efective.

Activele și datoriile financiare sunt compensate și prezentate la valoarea netă în situația poziției financiare atunci când Regia are dreptul legal de a compensa și intenționează fie să compenseze pe o bază netă, fie să realizeze activul și să deconteze datoria simultan. Datoriile financiare nederivate ale Regiei includ datoriile comerciale și alte datorii curente.

Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al Regiei;
- b) deținută în primul rând în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau
- d) Regia nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat. Veniturile înregistrate în avans încadrate ca datorii pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective. Rata de actualizare utilizată în acest sens este rata determinată conform propriilor proceduri elaborate de către conducerea societății.

Regia derecunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate, anulate sau expiră.

Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie.

2.10 Deprecierea activelor

Active financiare nederivate (inclusiv creanțe)

Un activ financiar nedesemnat la valoare justă prin contul de profit sau pierdere inclusiv dobânda aferentă unei investiții financiare este evaluat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru a determina dacă există vreo dovadă obiectivă a faptului că activul este depreciat. Un activ financiar este depreciat dacă există dovezi obiective ale deprecierei ca rezultat al unui eveniment care a apărut după recunoașterea inițială a activului, și dacă acel eveniment care ocazionează pierderi are un impact negativ asupra viitoarelor fluxuri de numerar estimate ale activului financiar care poate fi estimat în mod rezonabil. Dovezile obiective că un activ financiar este depreciat pot include neîndeplinirea obligațiilor de către un debitor sau indicii că un debitor intră în faliment. Regia consideră dovezile cu privire la deprecierea creanțelor pe baza unei analize specifice și generale. În evaluarea deprecierei creanțelor la nivel specific, Regia consideră clienții în litigiu, susceptibili de a intra în stare de faliment sau insolvență, sau cu istoric de rău platnici. Evaluarea deprecierei la nivel general are la bază analiza istorică a probabilității de neîncasare.

O pierdere din depreciere cu privire la un activ financiar contabilizat la cost amortizat este determinată ca diferență între valoarea contabilă a activului financiar și valoarea actualizată a fluxurilor de numerar viitoare estimate, actualizate la rata actuală de rentabilitate de piață pentru active financiare similare.

Active nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nemonetare altele decât stocurile și impozitele amânate sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există indicii de depreciere. Pierdere din depreciere este recunoscută la nivelul diferenței dintre valoarea contabilă a activului și valoarea recuperabilă. Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În scopul evaluării unei pierderi din depreciere, se va identifica activul sau cel mai mic grup de active care include activul avut în vedere și care generează intrări de numerar independente (unități generatoare de numerar). Activele non-financiare, cu excepția fondului comercial, care au suferit depreciere sunt revizuite anual în scopul evaluării unei posibile reversări a pierderii din depreciere.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Valoarea justă minus costurile de vânzare reprezintă prețul dintr-un angajament ferm de vânzare din cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective, ajustate în funcție de costurile aferente cedării activului respectiv. Dacă nu există niciun angajament ferm de vânzare, dar activul este comercializat pe o piață activă, valoarea justă minus costurile de vânzare este reprezentată de prețul activului pe piață minus costurile de cedare a activului. Dacă nu există niciun angajament ferm de vânzare, iar activul nu este comercializat pe o piață activă, valoarea justă minus costurile de vânzare este estimată ca fiind valoarea pe care Regia o poate obține din cedarea activului în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective după deducerea costurilor cedării, luându-se în considerare rezultatele tranzacțiilor recente cu active similare din același sector de activitate.

Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea actualizată a fluxurilor de numerar estimate a se obține din utilizarea activului sau a unității generatoare de numerar și din cedarea acestuia. Valoarea de utilizare este calculată prin aplicarea unei rate de actualizare rezonabile înainte de taxe, asupra fluxurilor de numerar previzionate. Estimarea fluxurilor de numerar se bazează pe acele ipoteze care reprezintă cele mai bune raționamente ale managementului referitor la condițiile economice care vor exista pe durata de viață utilă a activului.

2.11 Distribuirea profitului către proprietar

În conformitate cu IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare, proprietarii sunt deținătorii instrumentelor clasificate drept capitaluri proprii.

Conform OG 64/2001, Regia efectuează repartizări din profit sub forma de vărsăminte la bugetul statului. Acestea sunt recunoscute ca distribuiri din capitaluri proprii în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

2.12 Beneficiile angajaților

Beneficiile angajaților pe termen scurt includ salariile, contribuțiile la asigurările sociale și alte drepturi conform contractelor individuale de muncă, contractelor colective de muncă/acorduri în vigoare. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Regia efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații Regiei sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung. Obligația netă a Regiei în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, alta decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuielă atunci când Regia este angajată în mod evident și fără nicio posibilitate realistă de abandonare, într-un plan oficial detaliat pentru terminarea contractului de muncă înainte de data normală de pensionare sau pentru acordarea de beneficii pentru terminarea contractului de muncă drept rezultat al unei oferte făcute cu scopul de a încuraja plecarea voluntară. În al doilea caz, beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuielă atunci când Regia a făcut o ofertă pentru plecare voluntară, este probabil că oferta va fi acceptată, iar numărul de angajați care vor accepta oferta poate fi estimat în mod rezonabil.

Planurile de contribuții determinate sunt planuri de beneficii postangajare în baza cărora o entitate plătește contribuții fixe într-o entitate separată (un fond) și nu va avea nicio obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare dacă fondul nu deține suficiente active pentru a plăti toate beneficiile angajaților aferente serviciului prestat de angajat în perioada actuală și în perioadele anterioare.

Obligațiile pentru contribuțiile la planurile de contribuții determinate pentru pensii sunt recunoscute ca o cheltuială cu beneficiile angajaților în contul de profit sau pierdere în perioadele în care serviciile sunt furnizate de către angajați. Contribuțiile plătite anticipat sunt recunoscute ca un activ în măsura în care este posibilă o rambursare în numerar sau o reducere a plăților viitoare.

Un plan de beneficii determinate este un plan de beneficii post-angajare altul decât un plan de contribuții determinate. Obligațiile nete ale Regiei în raport cu planurile de beneficii determinate sunt calculate separat pentru fiecare plan în parte estimând valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au obținut în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în perioadele anterioare. Aceste beneficii sunt actualizate la valoarea prezentă, rata de actualizare este obținută ca medie aritmetică între randamentele fixing bid și ask ale Băncii Naționale a României (BNR) pentru titluri de stat pe 10 ani. Beneficiile se referă la premii de pensionare.

Calculul este realizat anual de către un actuar calificat utilizând metoda factorului de credit proiectat. Atunci când beneficiile unui plan sunt suplimentate, cota-parte a beneficiului suplimentar aferent serviciilor prestate anterior de către angajați este recunoscută imediat în contul de profit sau pierdere.

Regia a adoptat IAS 19 „Beneficiile angajaților” (2011) având data aplicării inițiale la 1 ianuarie 2012 ca metodă de recunoaștere a câștigurilor și pierderilor actuariale rezultate din planurile de beneficii determinate. Acestea sunt recunoscute în cadrul altor elemente ale rezultatului global în timp ce toate cheltuielile aferente planurilor de beneficii determinate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei.

Regia recunoaște câștigurile și pierderile din reducerea sau decontarea unui plan de beneficii determinate atunci când are loc reducerea sau decontarea. Câștigul sau pierderea din reducere sau decontare cuprinde orice modificare a valorii juste a activelor planului, orice modificare a valorii actualizate a obligației privind beneficiul determinat, orice câștiguri și pierderi actuariale aferente și costul serviciilor anterioare, care nu au fost anterior recunoscute.

Orice estimare actuarială este subiectivă și diferiți experți pot avea diferite abordări ale estimării și pot utiliza diferite ipoteze. Cheltuielile viitoare efective nu vor fi aceleași cu cele estimate și se pot abate în mod semnificativ de la estimările făcute. Calculele se bazează pe anumite ipoteze, care sunt prezentate în situațiile financiare și valorile derivate sunt dependente de acestea. Ipotezele sunt, în cele din urmă, responsabilitatea managementului Regiei.

2.13 Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, și numai atunci, când sunt îndeplinite următoarele condiții: Regia are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut; este probabil (adică, mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației; când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevede a fi necesară pentru decontarea obligației. În cazul în care nu mai este probabil că pentru decontarea obligației va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie reluat.

2.14 Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Ele sunt prezentate dacă posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este posibilă, dar nu probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.15 Recunoașterea veniturilor

Venitul este recunoscut atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în patrimoniul Regiei, iar suma venitului poate fi determinată în mod corect. Veniturile reprezintă, în principal, valoarea serviciilor de rută, de terminal și alte servicii prestate de Regie, la un anumit moment în timp.

EUROCONTROL, autoritatea de reglementare a tarifelor pentru activitatea de rută și terminal a ROMATSA a stabilit, pentru cele trei perioade de referință: 2011-2014, 2015-2019 și 2020-2024 obligativitatea recuperării supra/sub-tarifărilor rezultate în baza variațiilor dintre volumele de trafic și inflația prognozate, respectiv reale. Efectele acestor supra/sub-tarifări din fiecare perioadă curentă se vor recupera, de ROMATSA, prin ajustarea tarifelor practicate la 2 ani după anul care generează variațiile mai sus menționate.

Schimbările înregistrate în fluxurile de trafic în urma crizelor geopolitice, dezvoltarea economică mai favorabilă decât cea planificată din ultimii ani, precum și reducerea semnificativă a inflației reale, au cauzat variații semnificative față de volumele de trafic, respectiv cotele inflației aferente celei de-a doua perioadă de referință, respectiv 2015-2019.

Aceste variații au dus la o supratarifare în cursul perioadei curente, iar Regia s-a așteptat ca autoritatea să recupereze aceste sume prin ajustarea tarifului practicat de către Regie în perioadele viitoare, conform prevederilor regulamentului menționat anterior.

În concluzie cea de-a doua perioadă de referință s-a caracterizat printr-o depășire a numărului de unități de servicii prognozate conform Planului de Performanță DANUBE FAB pentru cea de-a doua perioadă de referință (2015-2019). Astfel Regia a rambursat utilizatorilor spațiului aerian veniturile suplimentare obținute prin aplicarea mecanismului de împărțire a riscului în materie de trafic.

Prin Decizia de Punere în aplicare (UE) 2018/1782 a Comisiei din 15 noiembrie 2018 s-a permis revizuirea obiectivelor României în domeniul de performanță cheie al rentabilității pentru anii 2018 și 2019, astfel că ajustările de venituri aferente aplicării mecanismului de împărțire a riscului de trafic și pentru aplicarea mecanismului de ajustare la inflație au fost considerabil mai mici în anul 2018 și în anul 2019.

La data începerii exercițiului financiar 2020, Regia a înaintat Comisiei Europene un Proiect al Planului de Performanță pentru cea de-a treia perioadă de referință (2020-2024) în conformitate cu REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2019/317 AL COMISIEI din 11 februarie 2019 de instituire a unui sistem de performanță și de tarifare în cadrul cerului unic european și de abrogare a Regulamentelor de punere în aplicare (UE) nr. 390/2013 și (UE) nr. 391/2013. În contextul pandemiei de COVID-19 care condus la o scădere bruscă a traficului aerian provocată de reducere semnificativă a cererii, Uniunea Europeană a adoptat REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2020/1627 AL COMISIEI din 3 noiembrie 2020 privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarifare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19, care modifică prevederi din Regulamentul (UE) 2019/317.

Astfel, conform art. 5, alin. 4 din Regulament, ajustările pentru perioada 2020-2021 sunt calculate pe baza proiectelor de planuri de performanță relevante pentru stabilirea ratelor unitare și a costurilor și traficului aerian actual, iar acestea trebuie repartizate în mod egal pe o perioadă de 5 până la 7 ani calendaristici, începând cu anul următor celui în care a fost adoptat planul de performanță. Mai exact, pierderea de venituri cumulată pentru perioada 2020-2021 va fi recuperată, începând cu anul 2023, pe o perioadă de 7 ani, prin creșterea tarifului încasat de la utilizatorii spațiului aerian pentru serviciile prestate.

IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții prevede ca Regia să evalueze veniturile din contractele cu clienții la valoarea contraprestației la care Regia estimează că va avea dreptul în schimbul transferării serviciilor și bunurilor promise către un client. Valoarea contraprestației poate varia ca urmare a reducerilor, rabaturilor, rambursărilor, stimulentele, primelor de performanță, penalizărilor sau altor elemente similare. Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

2.16 Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și din diferențele de curs valutar ca urmare a evaluării, la finele fiecărei perioade de raportare, a creanțelor și datoriilor în valută. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în situația rezultatului global în perioada la care se referă, prin referință la capitalul scadent, folosind metoda dobânzii efective.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile privind dobânzile aferente creditului pe termen lung contractat de Regie în anul 2020, dobânzile aferente contractelor de leasing recunoscute conform IFRS 16 Leasing și cheltuieli din diferențele de curs valutar ca urmare a evaluării, la finele fiecărei perioade de raportare, a creanțelor și datoriilor în valută. În categoria cheltuielilor financiare este inclusă și valoarea sumei plătite peste valoarea nominală a titlurilor de stat repartizată până la scadența acestora.

Pierderile și câștigurile din diferențe de curs valutar sunt prezentate ca valoare netă.

2.17 Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde o parte curentă și o parte amânată. Impozitul curent și amânat este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în mod direct în capitalul propriu sau alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul curent este impozitul estimat de plătit sau încasat, calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data situațiilor financiare, ajustat cu corecțiile anilor anteriori.

Impozitul amânat se obține aplicând metoda bilanțieră asupra tuturor diferențelor temporare dintre valoarea contabilă și baza fiscală a elementelor bilanțiere. Impozitul amânat se calculează pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislația în vigoare a se aplica în perioada în care se va realiza diferența temporară.

Impozitul amânat la plată-activ este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină profit impozabil în viitor, astfel încât pierderile fiscale reportate și diferențele temporare să poată fi utilizate. Impozitul amânat la plată-activ este diminuat în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

Activele și pasivele privind impozitul amânat sunt compensate dacă există un drept legal de a compensa datoriile privind impozitul curent și activele, și care se referă la impozitele percepute de aceeași autoritate fiscală de la aceeași entitate impozabilă.

Efectul modificării ratelor de impozitare asupra impozitului amânat este recunoscut în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care se referă la poziții anterior recunoscute direct în capitalurile proprii.

2.18 Subvenții

Subvențiile sunt recunoscute la venituri atunci când există o asigurare rezonabilă că vor fi primite și că Regia respectă condițiile aferente subvenției. Veniturile din subvenții sunt înregistrate în situația rezultatului global la 'Alte venituri din exploatare'.

2.19 Evenimente ulterioare

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an care furnizează informații suplimentare despre poziția Regiei la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

2.20 Standarde noi, amendamente și interpretări

O serie de noi standarde, amendamente la standarde și interpretări sunt aplicabile perioadelor anuale începând cu 1 ianuarie 2023 și nu au fost aplicate în întocmirea acestor situații financiare. Niciunul dintre noile standarde nu se așteaptă să aibă un efect semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Regiei.

3. ESTIMARI CONTABILE, IPOTEZE ȘI RAȚIONAMENTE FUNDAMENTALE

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea unor estimări din partea conducerii Regiei, judecăți și presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări, depinzând de schimbările intervenite în ipotezele folosite și de condițiile economice diferite față de cele previzionate inițial.

Estimările și presupunerile sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Provizioane

La sfârșitul fiecărei perioade Regia stabilește provizioane, pe baza unei estimări rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligațiilor prezente. Regia recunoaște provizioane în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2. Provizioanele sunt revăzute la fiecare raportare și ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimări.

De asemenea, Regia recunoaște provizioane pentru beneficiile acordate angajaților în concordanță cu IAS 19 „Beneficiile angajaților” așa cum este prezentat în politica contabilă menționată în Nota 2. Conform contractului colectiv de muncă și a contractelor individuale de muncă, Regia furnizează beneficii în bani pentru salariați, la pensionare, în funcție de vechimea în muncă și categoria de personal din care face parte în conformitate cu contractul individual de muncă. Regia face estimări asupra numărului de angajați care se vor pensiona în anii următori, asupra probabilității unei reduceri a numărului de salariați, asupra ratei de inflație și a celei de actualizare și recunoaște provizioane în funcție de aceste estimări (Nota 17).

Ajustări pentru deprecierea creanțelor

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Regia își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. Raționamentul profesional al conducerii este necesar în special pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor. Ajustările pentru deprecierea creanțelor aferente clienților pentru servicii de navigație de rută și terminal sunt stabilite prin aplicarea metodei simplificate din IFRS 9 Instrumente financiare și are la bază rata de neîndeplinire a obligațiilor luând în considerare ultimii 5 ani de date istorice.

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate

În conformitate cu IAS 36, imobilizările necorporale și corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

determinată dacă nicio pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Investițiile deținute până la scadență

Pentru a clasifica activele financiare ca fiind deținute până la scadență, Managementul Regiei se folosește de judecata sa profesională. Pentru că Regia are capacitatea și intenția de a păstra titlurile de stat și obligațiunile până la scadență, acestea au fost clasificate ca investiții deținute până la scadență.

4. IMOBILIZĂRI CORPORALE

<u>Imobilizări corporale</u>	<u>Terenuri și clădiri</u>	<u>Mașini, echipamente și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări în curs și avansuri</u>	<u>Total</u>
La 1 ianuarie 2021					
Cost	231.767.608	292.162.138	12.508.352	38.744.567	575.182.665
Amortizare cumulată	(87.213.051)	(157.077.029)	(5.830.829)	-	(250.120.909)
Depreciere de valoare cumulată	(5.971.678)	(2.969.427)	(159.023)	(829.163)	(9.929.292)
Valoarea contabilă netă	<u>138.582.879</u>	<u>132.115.682</u>	<u>6.518.500</u>	<u>37.915.403</u>	<u>315.132.464</u>
Anul încheiat la 31 decembrie 2021					
Valoare contabilă netă inițială	138.582.879	132.115.682	6.518.500	37.915.403	315.132.464
Intrări	-	56.235	-	35.379.871	35.436.105
Transferuri din imobilizări în curs	1.129.247	7.567.352	567.914	-	9.264.512
Ieșiri	(196.188)	(518.426)	(278.550)	(9.233.103)	(10.226.267)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	24.633	381.550	211.863	-	618.046
Cheltuiala cu amortizarea din an	(10.433.538)	(26.356.101)	(880.107)	-	(37.669.746)
Ajustări pentru pierderea de valoare	409	4.529	3.191	-	8.129
Valoarea contabilă netă	<u>129.107.442</u>	<u>113.250.820</u>	<u>6.142.810</u>	<u>64.062.171</u>	<u>312.563.243</u>
La 31 decembrie 2021					
Cost	232.700.667	299.267.298	12.797.715	64.891.335	609.657.015
Amortizare cumulată	(97.621.956)	(183.051.580)	(6.499.073)	-	(287.172.609)
Depreciere de valoare cumulată	(5.971.269)	(2.964.898)	(155.832)	(829.163)	(9.921.163)
Valoarea contabilă netă	<u>129.107.442</u>	<u>113.250.820</u>	<u>6.142.810</u>	<u>64.062.171</u>	<u>312.563.243</u>
Anul încheiat la 31 decembrie 2022					
Valoare contabilă netă inițială	129.107.442	113.250.820	6.142.810	64.062.171	312.563.243
Intrări	-	133.234	-	44.711.676	44.844.910
Transferuri din imobilizări în curs	6.164.538	17.315.943	717.170	-	24.197.651
Ieșiri	(500.702)	(2.523.955)	(39.204)	(75.786.336)	(78.850.197)

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

<u>Imobilizări corporale</u>	<u>Terenuri și clădiri</u>	<u>Mașini. echipamente și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări în curs și avansuri</u>	<u>Total</u>
Amortizarea cumulată a ieșirilor	466.542	2.487.487	33.381	-	2.987.410
Cheltuiala cu amortizarea din an	(10.224.826)	(25.631.407)	(895.947)	-	(36.752.180)
Anulare ajustări pentru pierderea de valoare	4.657	22.306	311	-	27.274
Valoarea contabilă netă	125.017.651	105.054.428	5.958.521	32.987.512	269.018.112
La 31 decembrie 2022					
Cost	238.364.503	314.192.521	13.475.681	33.816.675	599.849.380
Amortizare cumulată	(107.380.240)	(206.195.499)	(7.361.639)	-	(320.937.378)
Depreciere de valoare cumulată	(5.966.612)	(2.942.593)	(155.521)	(829.163)	(9.893.889)
Valoarea contabilă netă	<u>125.017.651</u>	<u>105.054.428</u>	<u>5.958.521</u>	<u>32.987.512</u>	<u>269.018.112</u>

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Terenuri și clădiri

Terenurile înregistrate în aceste situații financiare la începutul anului 2022 sunt în sumă de 5.666.696 lei, iar la sfârșitul anului 2022 valoarea acestora nu s-a modificat. Suma de la începutul anului 2021 includea și valoarea de 158.798 lei pentru trei terenuri din domeniul public al unităților administrativ teritoriale care au fost intabulate eronat ca fiind proprietatea Regiei. În cursul anului 2021 au fost actualizate extrasele de carte funciară pentru corectarea erorilor materiale iar terenurile în valoare de 158.798 lei au fost reclasificate în conturi extrabilanțiere "Bunuri permise în administrare, concesiune și cu chirie".

Clădirile includ sedii și construcții speciale necesare echipamentelor de control al traficului aerian amplasate în teritoriu.

Instalații tehnice și mașini

Mașinile, echipamentele și mijloacele de transport includ, în principal, sisteme de control al traficului aerian (echipamente RADAR, de semnalizare, IT și comunicații, stații meteo, etc.) și vehicule rutiere.

Regia se angajează la investiții semnificative, ca parte a Conceptului Operațional în concordanță cu HG 536/2000.

Actul normativ prevede un program de modernizare a sistemului de Management al Traficului Aerian din România (ATM) și implică îmbunătățiri semnificative pentru sistemele și procesele existente.

În timpul perioadei încheiate la 31 decembrie 2022, Regia a transferat din contul imobilizărilor în curs de execuție echipamente și soft-uri reprezentând, în principal, îmbunătățiri aduse sistemelor de comunicații și de dirijare a traficului aerian, echipamente meteo, pentru producerea proprie a energiei verzi, pentru modernizări ale turnurilor de control precum și echipamentelor destinate utilizării la sol.

Alte instalații, utilaje și mobilier

Alte imobilizări corporale constau în mobilier și aparatură de birou.

Imobilizări în curs

În cadrul imobilizărilor în curs una dintre sumele cele mai semnificative este cea aferentă obiectivului de investiții "Asigurare infrastructură PBN", respectiv 15 sisteme DME, în valoare de 13.982.722,28 lei.

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Imobilizări necorporale</u>	<u>Imobilizări necorporale în curs și avansuri</u>	<u>Total</u>
La 1 ianuarie 2021			
Cost	169.031.706	1.213.473	170.245.179
Amortizare cumulată	(90.239.521)	-	(90.239.521)
Valoarea contabilă netă	<u>78.792.185</u>	<u>1.213.473</u>	<u>80.005.658</u>
Anul încheiat la 31 decembrie 2021			
Valoare contabilă netă inițială	78.792.185	1.213.473	80.005.658
Intrări	1.897.384	-	1.897.384

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

	<u>Imobilizări necorporale</u>	<u>Imobilizări necorporale în curs și avansuri</u>	<u>Total</u>
Ieșiri	(1.484.797)	-	(1.484.797)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	647.873	-	647.873
Cheltuiala cu amortizarea din an	(10.992.338)	-	(10.992.338)
Valoarea contabilă netă	68.860.307	1.213.473	70.073.779
La 31 decembrie 2021			
Cost	169.444.293	1.213.473	170.657.766
Amortizare cumulată	(100.583.986)	-	(100.583.986)
Valoare contabilă netă	68.860.307	1.213.473	70.073.779
Anul încheiat la 31 decembrie 2022			
Valoare contabilă netă inițială	68.860.307	1.213.473	70.073.780
Intrări	51.754.506	1.190.929	52.945.435
Ieșiri	(53.270)	(1.213.473)	(1.266.743)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	53.270	-	53.270
Cheltuiala cu amortizarea din an	(15.984.489)	-	(15.984.489)
Valoarea contabilă netă	104.630.324	1.190.929	105.821.253
La 31 decembrie 2022			
Cost	221.145.529	1.190.929	222.336.458
Amortizare cumulată	(116.515.205)	-	(116.515.205)
Valoare contabilă netă	104.630.324	1.190.929	105.821.253

Imobilizările necorporale sunt prezentate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate și includ programe informatice.

Cea mai mare parte a imobilizărilor necorporale o constituie investiția în sistemul de dirijare ATM 2015+, Step 1, Faza 1, în sumă totală de 76.386.264 lei pentru care sunt calculate amortizări începând cu luna iunie 2020 pe o perioadă de viață estimată de 12 ani.

Alte imobilizări necorporale importante intrate în anul 2022 sunt soft-uri și licențe pentru echipamentele de dirijare a traficului aerian Sistem ATM 2015+ Fază II, în valoare de 31.292.240, 31 lei și pentru sistemul DPS, în valoare de 17.115.449,87 lei.

6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE ȘI DATORII LEASING

6.1 Sume recunoscute în bilanț

Impactul aplicării de către Regie a IFRS 16 constă în recunoașterea unui drept de utilizare ca activ, respectiv a unei datorii privind leasingul pentru contractele existente la 1 ianuarie 2019, ceea ce a dus la o creștere a valorii imobilizărilor corporale și a datoriilor cu 24.555 mii lei. La începutul anului 2022 valoarea dreptului de utilizare a activelor luate în leasing a fost de 22.516.510 lei iar la sfârșitul anului 2022 această valoare a ajuns la 22.988.941 lei. În situația profitului sau pierderii s-au raportat cheltuieli cu amortizarea în sumă de 3.283.076 lei, respectiv cheltuieli cu dobânzile în sumă de 481.292 lei, în locul cheltuielilor cu chiria.

a) Active aferente drepturilor de utilizare

	RON 31 decembrie 2022	RON 31 decembrie 2021
Terenuri	2.049.480	2.248.309
Clădiri	18.884.003	18.493.031
Echipamente	432.810	-
Altele	1.622.648	1.775.170
Total	22.988.941	22.516.510

b) Datorii leasing

	RON 31 decembrie 2022	RON 31 decembrie 2021 (*)
Leasing termen scurt	3.358.592	2.995.477 (*)
Leasing termen lung	21.097.101	20.933.027
	24.455.693	23.928.504

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea elementelor prezentate în bilanț și a corectat clasificarea datoriilor față de furnizorii de imobilizări aferentă contractelor de leasing la 31.12.2021, în sumă de 132.648 lei, de pe linia „Datorii comerciale pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”) pe linia „Leasing (IFRS 16) – termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”), fără impact asupra totalului datoriilor.

6.2 Situația modificărilor din an

Modificările din perioadă ale valorilor contabile ale activelor aferente drepturilor de utilizare și ale datoriilor de leasing sunt următoarele:

a) Active aferente drepturilor de utilizare

	Terenuri	Clădiri	Echipamente	Altele	Total
La 1 Ianuarie 2022	2.248.309	18.493.031	-	1.775.170	22.516.510
Contracte noi	41.753	3.426.399	-	365.664	3.833.816
Modificări contractuale	27.492	444.343	502.618	79.086	1.053.539
Rezilieri de contracte	-	(1.131.848)	-	-	(1.131.848)
Cheltuiala cu amortizarea	(268.074)	(2.347.922)	(69.808)	(597.272)	(3.283.076)
La 31 Decembrie 2022	2.049.480	18.884.003	432.810	1.622.648	22.988.941

b) Datorii leasing

	Terenuri	Clădiri	Echipamente	Altele	Total
La 1 Ianuarie 2022	2.300.468	19.774.862	129.706	1.723.468	23.928.504
Contracte noi	41.753	3.426.398	-	365.664	3.833.815
Modificări de contracte	105.318	485.746	489.292	79.086	1.159.442
Rezilieri de contracte	-	(1.217.032)	-	-	(1.217.032)
Plăți rate	(263.845)	(2.259.807)	(170.709)	(525.470)	(3.219.831)

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Diferențe de curs valutar	(25.787)	(2.975)	759	(1.201)	(29.204)
Sold inițial dobândă	251	21.088	133	2.421	23.893
Cheltuiala cu dobânda	24.147	438.156	3.107	15.882	481.292
Dobânda plătită în an	(24.398)	(411.069)	(3.240)	(16.716)	(455.423)
Dobânda rămasă de plătit	-	(48.174)	-	(1.587)	(49.761)
La 31 Decembrie 2022	2.157.907	20.207.191	449.048	1.641.547	24.455.693

6.3 Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

	Terenuri	Clădiri	Echipamente	Altele	Total
Cheltuiala cu dobânda (Nota 28)	(24.147)	(438.156)	(3.107)	(15.882)	(481.292)
Câștiguri/(Pierderi) din modificări contracte	(77.826)	(41.402)	13.326	-	(105.902)
Câștiguri la terminarea contractelor	-	85.184	-	-	85.184
Câștiguri/(Pierderi) nete din diferențe de curs valutar	25.787	2.975	(759)	1.201	29.204
Total costuri nete financiare	(76.186)	(391.399)	9.460	(14.681)	(472.806)
Cheltuieli cu amortizarea activelor (Nota 25)	(268.074)	(2.347.922)	(69.808)	(597.272)	(3.283.076)
Total impact în contul de profit și pierdere	(344.260)	(2.739.321)	(60.348)	(611.953)	(3.755.882)

7. INTERESE DE PARTICIPARE ÎN ALTE ENTITĂȚI

Regia deține acțiuni în valoare de 1.260.000 lei la 31.12.2022 în Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă (CREAC).

Participarea R.A. ROMATSA la această societate a fost aprobată în ședința Consiliului de Administrație nr.10/28.07.2011, punctul 7.3 în baza notei de fundamentare nr.13.109/25.07.2011. CREAC este o societate pe acțiuni de tip închis având un capital social format din 1.050.000 acțiuni nominative în valoare de 10 lei fiecare. ROMATSA RA deține 40% din acțiuni respectiv 420.000 de acțiuni cu o valoare totală de 4.200.000 lei diminuată în cursul anului 2016 cu suma de 2.940.000 lei prin anularea obligației de plată pentru 294.000 de acțiuni. Precizăm de asemenea că participarea R.A. ROMATSA în cadrul CREAC a fost provizionată integral din anul 2016 astfel că în bilanț sunt prezentate la valoarea lor netă (zero).

8. INVESTIȚII FINANCIARE

8.1 Investiții financiare pe termen lung

Regia deține acțiuni în valoare de 27.628.105 lei la Tarom SA – Compania Națională de Transport Aerian („Tarom”), reprezentând 1,235% din capitalul social la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 1,235%). Valoarea nominală a acțiunilor este de 2,5 lei, Regia deținând 11.051.242 acțiuni. 2.670.034 de acțiuni au fost obținute în iulie 1998 prin conversia creanțelor de la Tarom la data de 30 septembrie 1997, pe baza Ordonanței Guvernului 45/1997. În anul 2018 a avut loc o majorare de capital social la care Regia nu a participat, în acest fel cota de participare a fost diminuată la 1,235%.

În 2001, conform Ordonanței 173 emisă de Guvernul României („OG”) în data de 13 decembrie 2001 și publicată în Monitorul Oficial nr. 831/21 decembrie 2001, Regia a făcut conversia creanței de la Tarom în valoare de 30.224.587

lei (atât creanța ce include taxa pe valoarea adăugată, cât și penalitățile de 8.019.625 lei datorate de Tarom ca urmare a întârzierii de plată) în acțiuni în aceasta societate.

În 2002, conform Legii 323/27 mai 2002 pentru aprobarea OG 173/13 decembrie 2001, taxa pe valoarea adăugată și penalitățile nu sunt acceptate ca aport la capitalul social al Tarom, Regia reducând astfel valoarea participației la 27.628.105 lei. În conformitate cu legislația în vigoare, Regia nu are dreptul să vândă aceste acțiuni. Datorită faptului că Regia, în perioada deținerii acțiunilor, nu a primit dividende, Regia a provizionat integral imobilizările financiare deținute la Tarom la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017.

În anul 2021, Regia a participat la majorarea capitalului social al Tarom cu suma de 6.997,50 lei, valoarea acțiunilor ajungând astfel la valoarea de 27.635.102,50 lei. Totodată, regia a mărit cu 6.997,50 lei valoarea ajustărilor pentru pierderea de valoare a titlurilor imobilizate, valoarea totală a ajustărilor pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la Tarom fiind de 27.635.102,50 lei.

În anul 2022, Regia a participat la majorarea capitalului social al Tarom cu suma de 114.322,50 lei, valoarea acțiunilor ajungând astfel la valoarea de 27.749.425 lei. Totodată, regia a mărit cu aceeași sumă valoarea ajustărilor pentru pierderea de valoare a titlurilor imobilizate, valoarea acțiunilor deținute la Tarom prezentată în situația poziției financiare fiind nulă.

Regia a achiziționat în data de 22.03.2016 titluri de stat în valută în sumă de 30.000.000 EUR cu scadența la data de 26.02.2021. La finele fiecărei luni, titlurile de stat în valută, se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de B.N.R. din ultima zi bancară a lunii respective, valoarea acestora la data de 31.12.2020 fiind de 146.082.000 lei. Având în vedere data scadenței de 26.01.2021, Regia a reclasificat, la 31.12.2020 titlurile de stat de la active imobilizate la active curente.

La data scadență, 26.02.2021, statul a răscumpărat obligațiunile de stat deținute de Regie în portofoliu și a bonificat cuponul de 1,25%, respectiv EUR 375,000,00 în valoare absolută. Tot la această dată Regia a achiziționat de pe piața secundară, prin BCR, 4.300 obligațiuni de stat cu cupon denominate în euro (ROG3L3GMYR6) în valoare nominală totală de 21.500.000 EUR, scadente în data 24 august 2026. La data de 31.12.2021 acestea sunt constituite ca active imobilizate cu valoare contabilă de 106.384.150 lei. La data de 31.12.2022, valoarea nominală în Euro este aceeași, iar valoarea contabilă reevaluată la cursul de închidere este de 106.369.100 lei.

Investițiile financiare includ depozitele bancare cu maturitate originală mai mare de trei luni, dar mai mică de un an, și obligațiuni cu maturitate mai mică de un an. Obligațiunile sunt clasificate ca investiții deținute până la scadență.

Dacă Regia are intenția și capacitatea de a păstra titlurile financiare până la scadență, atunci aceste active financiare sunt clasificate ca investiții deținute până la scadență.

La 31 decembrie 2022 și 2021 depozitele bancare pe termen scurt ale Regiei cu maturitate mai mică de trei luni au fost incluse în cadrul disponibilităților de numerar și conturi asimilate.

9. STOCURI

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 stocurile se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Piese de schimb	8.799.742	7.697.129
Obiecte de inventar	237.986	223.235
Combustibil	202.321	197.408
Consumabile	3.851.440	3.765.383
Avansuri pentru furnizori de stocuri	169.569	230.526
Total valoare netă stocuri	<u>13.261.058</u>	<u>12.113.681</u>

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

În cadrul stocurilor valoarea cea mai importantă este cea a pieselor de schimb necesare pentru asigurarea funcționării permanente a echipamentelor care asigură exploatarea, mentenanța, protecția și servirea traficului aerian.

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțele Regiei se prezintă la fiecare dată a bilanțului, astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creanțe comerciale	280.411.055	167.864.329
Facturi de emis clienților	828.677.893	735.907.997
Ajustări pentru deprecierea creanțelor (Nota 26)	<u>(46.994.504)</u>	<u>(28.052.473)</u>
(1) Creanțe comerciale – net	<u>1.062.094.444</u>	<u>875.719.853</u>
Alte creanțe	57.740.251	58.147.614
Dobânzi de încasat	265.364	265.404
Avansuri către furnizori	256.463	185.705
Alte creanțe cu statul	3.216.452	5.275.673
TVA de recuperat	3.543.327	3.592.189
Subvenții de primit	6.677.411	5.390.479
Alte creanțe cu angajații	212.780	241.692
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	<u>(56.285.777)</u>	<u>(56.285.777)</u>
(2) Alte creanțe – net	<u>15.626.271</u>	<u>16.812.979</u>
Total creanțe (1 + 2)	<u>1.077.720.715</u>	<u>892.532.832</u>

Toate serviciile de navigație aeriană de rută prestate clienților interni și externi sunt evidențiate prin contul EUROCONTROL. Soldul contului EUROCONTROL înaintea ajustărilor de valoare pentru deprecierea creanțelor – clienți la 31 decembrie 2022 este compus din 237.002.850 lei aferent serviciilor prestate și 5.204.221 lei aferent penalităților calculate (130.681.262 lei pentru serviciile prestate și 5.437.695 lei pentru penalități la 31 decembrie 2021). EUROCONTROL reprezintă Organizația Europeană pentru Securitatea Navigației Aeriene, la care România a aderat în conformitate cu Legea 44/1996.

Creanțele evidențiate în soldul contului EUROCONTROL la 31.12.2020 au fost afectate și de acceptarea de către majoritatea statelor membre EUROCONTROL a solicitării companiilor aeriene de a fi amânate plățile pentru serviciile de navigație aeriană prestate în perioada februarie – mai 2020, măsură împotriva căreia România a votat împotriva, iar aceste sume urmează a fi încasate eşalonat în perioada noiembrie 2020 - august 2021 fără a fi calculate penalități. Majoritatea companiilor aeriene au achitat creanțele eşalonate la plată, astfel că soldul creanțelor EUROCONTROL pentru servicii a scăzut în valoare brută cu 21.641.544 lei în comparație cu 31.12.2020.

Soldul creanțelor cuprinde și valoarea de 828.677.893 lei la 31 decembrie 2022 (735.907.997 lei la 31 decembrie 2021) de la Eurocontrol și care a fost înregistrată după cum urmează: 400.564.390 lei înregistrată ca activ, în exercițiului financiar 2020, 335.343.607 lei în exercițiului financiar 2021 și 92.769.896 lei în exercițiul financiar 2022 concomitent cu înregistrarea de venituri aferente exercițiului financiar 2020, 2021 și 2022, pentru a respecta definițiile și criteriile de recunoaștere a acestor elemente din Cadrul general conceptual de raportare financiară precum și principiul contabilității de angajamente. Aceste sume reprezintă estimări contabile rezultate din aplicarea mecanismelor de împărțire a riscurilor în execuția anului 2020, 2021 și 2022 pentru activitatea de rută și terminal în cadrul ciclului de reglementare ce acoperă perioada 2020-2024 conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1627 al Comisiei Europene privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarificare din cadrul Cerului Unic European luate în contextul pandemiei COVID-19. Aceste valori reprezintă ajustări privind nerealizarea unităților de servicii prognozate în perioada de referință și sunt determinate pe baza costurilor globale înregistrate, conform criteriilor stabilite de regulamentele europene

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

aplicabile. Prin ajustarea ratei unitare a tarifului în următorii șapte ani calendaristici, începând cu anul următor celui în care va fi aprobat Planul de Performanță pentru cea de-a treia perioadă de referință RP3 (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarificare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19, se vor realiza fluxurile de numerar în perioada 2023-2029 către ROMATSA.

Valoarea creanțelor reprezentând zboruri exceptate la 31 decembrie 2022 este de 1.808.358 lei, provenita din 1.433.032 lei pentru rută și 375.326 lei pentru terminal (1.693.407 lei la 31 decembrie 2021). Contravaloarea serviciilor de navigație aeriană de rută prestate de furnizorul de servicii de navigație aeriană de ruta care sunt scutite de la plata tarifelor pentru aceste servicii se rambursează de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor în conformitate cu prevederile Codului Aerian din 18 martie 2020 și a Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/317.

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general un termen de plată între 30 și 45 de zile.

Alte creanțe la 31 decembrie 2022 includ în principal valoarea indemnizațiilor pentru concedii medicale plătite din FNUASS în suma de 3.154.671 lei (5.275.673 lei la 31.12.2021) pentru care sunt solicitări de rambursare de la Casa de Asigurări de Sănătate. Pe lângă aceste sume sunt incluse și sumele datorate de debitori pentru care Regia a înregistrat ajustări pentru depreciere, cea mai semnificativă creanță fiind de la ANAF în sumă de 55.519.921 lei. Suma de 6.677.411 lei (5.390.478 lei la 31.12.2021) prezentată la subvenții reprezintă suma pe care Regia o are de primit ca urmare a proiectelor de finanțare externă corespunzătoare cheltuielilor de exploatare și a cheltuielilor de capital (pentru active) efectuate.

Mișcările înregistrate în cursul anilor 2022 și 2021 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Sold initial la 1 ianuarie	84.338.250	97.739.489
<u>Modificari în contul de profit și pierdere (Nota 26):</u>		
Provizion pentru creanțe incerte înregistrat în cursul anului	21.641.633	-
Reversare provizion ramas fara utilizare	567.940	(3.629.405)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	<u>(3.267.542)</u>	<u>(9.771.834)</u>
Sold final la 31 decembrie	<u>103.280.281</u>	<u>84.338.250</u>

11. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile în avans includ în principal contribuții la EUROCONTROL aferente primului trimestru al anului următor în sumă de 12.440.000,13 lei la 31 decembrie 2022, valoarea de 1.151.525,90 lei reprezentând costul titlurilor de stat, diferența între valoarea de piață și valoarea nominală, care se repartizează în contul de profit și pierdere ca o cheltuială financiară pe perioada deținerii titlurilor și comisionul de garantare, administrare aferent celui de al treilea an de garantare de 115.036,72 lei plătit de Regie către Eximbank S.A pentru creditul pe termen lung contractat. Cheltuielile în avans mai includ și alte cheltuieli aferente perioadelor viitoare (licențierea personalului, prime de asigurare, etc.). Contribuțiile la EUROCONTROL reprezintă sume pe care această organizație le facturează în contul serviciilor furnizate operatorilor de management al traficului aerian (ex.: colectarea tarifelor de rută).

12. DISPONIBILITĂȚI, CONTURI ASIMILATE ȘI NUMERAR RESTRICȚIONAT

La data bilanțului disponibilitățile și conturile asimilate ale Regiei se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Conturi curente în lei	6.577.252	8.815.254
Conturi curente în valută	197.460.808	3.754.869
Depozite în lei - termen sub 3 luni	841.680	3.093.211
Disponibilități în casă lei	61.902	63.034
Disponibilități în casă valută	91.331	86.429
Alte echivalente în numerar	-	15
Total disponibilități	205.032.973	15.812.812
Numerar restricționat	-	-
Total disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat	205.032.973	15.812.812

La data bilanțului, Regia nu are numerar restricționat.

13. CAPITALURI PROPRII*Patrimoniul Regiei*

La 31 decembrie 2022 și 2021, patrimoniul statutar al Regiei este 214.684.295 lei și nu este împărțit în acțiuni. În conformitate cu IAS 1 – Prezentarea situațiilor financiare, proprietarii sunt deținătorii instrumentelor clasificate drept capitaluri, astfel Regia este proprietatea Statului și se află sub autoritatea Ministerului Transporturilor.

La 31 decembrie 2022 și 2021, patrimoniul Regiei include efectul retratărilor aferente perioadelor anterioare, reprezentând efectele aplicării IAS 29 “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” (creditate în patrimoniu).

Patrimoniul Regiei se compune din:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Patrimoniul regiei (valoare nominală)	214.684.295	214.684.295
Ratratări în conformitate cu IFRS	<u>162.269.747</u>	<u>162.269.747</u>
Capital social ajustat cu inflatarea	<u>376.954.042</u>	<u>376.954.042</u>

Rezerve legale

Rezervele legale în sumă de 41.863.620 lei pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 reprezintă rezerve constituite pe baza rezultatelor statutare ale Regiei și nu pot fi distribuite.

La 31 decembrie 2022 rezerva legală include efectul retratărilor aferente perioadelor anterioare, reprezentând efectele aplicării IAS 29 “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” (creditate în valoarea rezervelor legale).

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Rezerva legală (valoare nominală)	30.653.911	25.939.106
Ratratări în conformitate cu IFRS	<u>11.209.709</u>	<u>11.209.709</u>
Rezerva legală ajustată cu inflatarea	<u>41.863.620</u>	<u>37.148.815</u>

În conformitate cu OG nr. 64/2001 și Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (care stabilește limita de deductibilitate la calculul impozitului pe profit), 5% din profitul brut statutar al anului se constituie ca rezervă legală până când aceasta reprezintă 20% din patrimoniul Regiei. Întrucât în rezultatul exercițiului financiar 2022 profitul contabil este de 94.296.109 lei rezerva legală a fost majorată cu suma de 4.714.805 lei reprezentând 5% din profitul contabil brut.

Rezultatul reportat și alte rezerve

Pe lângă rezerva legală Regia a constituit, în conformitate cu prevederile fiscale, alte rezerve în sumă cumulată de 33.506.665 lei, care reprezintă rezerve pentru facilități fiscale primite/constituite în anii 2002, 2003 de 15.066.012 lei, pentru 2018 în sumă de 7.250.949 lei și pentru 2022 în sumă de 11.189.704 lei. Aceste rezerve (din facilități fiscale) sunt impozitate la schimbarea destinației (ex. distribuția către proprietar).

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din capitalizarea valorii juste considerată drept cost presupus (cont 1175)	3.133.613	1.359.695
Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS (mai puțin IAS 29) (cont 1177)	6.272.237	6.272.237
Rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus (cont 1178)	181.436.537	183.210.454
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” (cont 118)	(173.479.456)	(173.479.456)
Profitul exercițiului curent (cont 121)	72.680.561	50.302.057
Repartizarea profitului (cont 129)	(15.904.509)	(2.515.103)
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat/pierdere neacoperită (cont 1171)	(63.818.950)	(79.177.530)
Alte rezerve constituite din profitul net (cont 1068)	<u>33.506.665</u>	<u>22.316.960</u>
Rezultat reportat și alte rezerve	<u>43.826.698</u>	<u>8.289.314</u>

14. ÎMPRUMUTURI

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, situația împrumuturilor se prezintă după cum urmează:

	<u>31 Decembrie 2022</u>	<u>31 Decembrie 2021</u>
Împrumuturi pe termen lung		
Credite bancare	399.430.000	319.046.200
Împrumuturi pe termen scurt		
Porțiunea curentă a împrumutului bancar	<u>66.570.000</u>	-
Total	<u>466.000.000</u>	<u>319.046.200</u>

a) Împrumuturi pe termen lung

Situația financiară a ROMATSA a fost afectată atât de scăderea traficului aerian, cât și de acceptarea de către majoritatea statelor membre EUROCONTROL a solicitării companiilor aeriene de a fi amânate plățile pentru serviciile de navigație aeriană prestate în perioada februarie – mai 2020, aceste sume urmând a fi încasate eșalonat în perioada noiembrie 2020 - august 2021.

În urma proiecțiilor financiare efectuate s-a constatat că fluxurile de numerar au înregistrat valori negative încă din ianuarie 2020, dar Regia s-a putut finanța din disponibilul de numerar avut la 01.01.2020, care era rezervat acoperirii unor obligații viitoare ale regiei. Astfel, conform proiecțiilor financiare, deficitul din operațiuni ajungea până la sfârșitul anului 2021 la valoarea de aprox. 646 mil lei. Acest deficit urma să fie parțial finanțat din lichiditățile disponibile la 01.01.2020 iar restul printr-o linie de credit de aproximativ 466 mil. lei.

Prin Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări nr. 219/ 19.08.2020 s-a aprobat solicitarea regiei formulată prin cererea nr. 13626/ 17.07.2020, privind emiterea unei garanții, pentru garantarea în proporție de 80% a unui credit pe obiect, în valoare de 466.000.000 lei, pentru susținerea activității curente. Astfel, Guvernul României a aprobat la data de 10 septembrie 2020, Memorandumul cu tema: Aprobarea, la solicitarea Eximbank S.A., avizată favorabil de Comitetul Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări, a operațiunii de emitere a unei garanții Eximbank în numele și în contul statului, în alte condiții decât cele prevăzute la Cap. IV, pct. e din Norma de acordare a produselor de garantare, în valoare de 372.800.000 RON pentru garantarea în proporție de 80% a unui credit pe obiect în valoare de 466.000.000 RON, cu durata până la data de 31.12.2029, ce va fi acordat de către Banca Comercială Română S.A. pentru finanțarea activității curente, companiei ROMATSA R.A.

Din Contractul de credit nr. 20201008052 încheiat cu BCR în valoare de 466.000.000 lei, Regia a tras integral suma la data de 31.12.2022 (319.046.200 lei la 31.12.2021). Rata dobânzii este formată din procentul de 0.6% pe an și 6M ROBOR. În contractul de credit inițial încheiat în anul 2020 era prevăzută o perioadă de utilizare de 18 luni pentru utilizări multiple efectuate în perioada de utilizare urmând ca rambursarea să se facă în tranșe trimestriale inegale începând cu 30.03.2022, precizandu-se și suma rambursată anual de minim 58.000.000 lei.

Începând cu data de 5 noiembrie 2020 a intrat în vigoare Regulamentul (UE) 2020/1627 privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarifyare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19, care modifică prevederi din Regulamentul (UE) 2019/317.

Astfel, conform art. 5, alin. 4 din Regulament, ajustările pentru perioada 2020-2021 sunt calculate pe baza proiectelor de planuri de performanță relevante pentru stabilirea ratelor unitare și a costurilor și traficului aerian actual, iar acestea trebuie repartizate în mod egal pe o perioadă de 5 până la 7 ani calendaristici, începând cu anul următor celui în care a fost adoptat planul de performanță. Mai exact, pierderea de venituri cumulată pentru perioada 2020-2021 va fi recuperată, începând cu anul 2023, pe o perioadă de 7 ani, prin creșterea tarifului încasat de la utilizatorii spațiului aerian pentru serviciile prestate.

Date fiind modificările legislative menționate mai sus, cu impact asupra premiselor avute în vedere la momentul contractării creditului, ROMATSA a întreprins începând cu anul 2021 acțiunile necesare pentru amânarea termenului perioadei de tragere și a perioadei de grație, fără însă a modifica durata contractului de credit încheiat cu BCR.

În acest context, în luna martie 2022 au fost semnate acte aditionale la contractual de credit și la convenția de garantare din 2020 prin care a fost prelungit termenul perioadei de tragere până la data de 31.12.2022, a fost modificată perioada de grație până la data de 30.03.2023 și a fost modificată suma minimă de rambursat anual de 66.570.000 lei fără a schimba durata totală a creditului.

b) Maturitatea împrumuturilor

Maturitatea împrumuturilor la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Împrumuturi cu maturitatea până într-un an	66.570.000	-
Împrumuturi cu maturitatea între 1 și 2 ani	66.570.000	45.577.051
Împrumuturi cu maturitatea între 2 și 5 ani	199.710.000	136.731.152
Împrumuturi cu maturitatea peste 5 ani	133.150.000	136.737.998
Total principal	466.000.000	319.046.200
Dobânzi cumulate	-	-
Total datorii financiare (Nota 31)	466.000.000	319.046.200

c) Situația îndatorării nete și fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare

Analiza îndatorării nete și a fluxurilor de trezorerie din activitatea de finanțare de la exercițiul financiar al anului 2021 la exercițiul financiar al anului 2022 se prezintă astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Disponibilități și conturi asimilate (Nota 12)	205.032.974	15.812.812
Dobânzi de plătit – credit bancar	-	-
Dobânzi de plătit – contracte de leasing (Nota 6)	(49.761)	(23.893)
Împrumuturi pe termen scurt	(66.570.000)	-
Împrumuturi pe termen lung	(399.430.000)	(319.046.200)
Datorii leasing (principal)	(24.455.693)	(23.928.503)
Îndatorarea netă	(285.472.480)	(327.185.784)

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat	205.032.973	15.812.812
Valoarea brută a datoriilor cu rata dobânzii fixe	(24.505.454)	(23.952.396)
Valoarea brută a datoriilor cu rata dobânzii variabile	(466.000.000)	(319.046.200)
Îndatorarea netă	(285.472.481)	(327.029.244)

	Alte active	Datorii din activități financiare				Total
	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat	Împrumuturi		Datorii leasing	Dobânzi de plată	
		Maturitatea sub 1 an	Maturitatea peste 1 an			
Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2021	23.123.848	-	(132.100.000)	(24.763.927)	(15.816)	(133.755.895)
Fluxuri de trezorerie	(7.311.036)	-	-	3.288.081	6.118.188	2.095.233
Contracte noi	-	-	(186.946.200)	(2.136.644)	-	(189.082.844)
Modificări de contracte	-	-	-	47.718	-	47.718
Dobânzi	-	-	-	-	(6.126.265)	(6.126.265)
Diferențe de curs valutar	-	-	-	(363.731)	-	(363.731)
Alte modificări *	-	-	-	-	-	-
Îndatorarea netă la 31 decembrie 2021	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Îndatorarea netă la 1 ianuarie 2022	15.812.812	-	(319.046.200)	(23.928.503)	(23.893)	(327.185.784)
Fluxuri de trezorerie	189.220.161	-	-	3.219.831	20.339.107	212.779.099
Contracte noi	-	-	(146.953.800)	(3.833.816)	-	(150.787.616)
Modificări de contracte	-	-	-	57.591	-	57.591
Dobânzi	-	-	-	-	(20.364.975)	(20.364.975)
Diferențe de curs valutar	-	-	-	29.204	-	-
Alte modificări *	-	(66.570.000)	66.570.000	-	-	-
Îndatorarea netă la 31 decembrie 2022	205.032.973	(66.570.000)	(399.430.000)	(24.455.693)	(49.761)	(285.472.481)

*Alte modificări includ modificările nemonetare, respectiv câștigurile/pierderile nete la modificările de contracte de chirie, subvenția pentru plata chiriei, concesiile primite, reclasificări etc.

15. DATORII COMERCIALE

Datorii comerciale pe termen scurt:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021 (*)</u>
Furnizori de bunuri și servicii	24.564.589	18.611.470
Furnizori facturi de primit	5.656.102	17.238.914
Furnizori de imobilizări	<u>9.122.893</u>	<u>3.473.042 (*)</u>
	<u>39.343.584</u>	<u>39.323.426</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea elementelor prezentate în bilanț și a corectat clasificarea datoriilor față de furnizorii de imobilizări aferentă contractelor de leasing la 31.12.2021, în sumă de 132.648 lei, de pe linia „Datorii comerciale pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”) pe linia „Leasing (IFRS 16) – termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”), și dobânda aferentă în sumă de 23.893 lei pe linia „Alte obligații pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”) fără impact asupra totalului datoriilor.

16. ALTE DATORII ȘI OBLIGAȚII

La 31 decembrie 2022, alte datorii și obligații includ:

	Obligații pe termen scurt	Obligații pe termen lung	La 31 decembrie 2022 Total la 31 decembrie 2022
Impozitul pe profit	6.041.765	-	6.041.765
Impozitul pe venituri de natura salariilor	7.928.950	-	7.928.950
Creditori diverși	1.326.068	-	1.326.068
Alte datorii către stat	154.785	-	154.785
Garanții primite de la furnizori	216.820	581.432	798.252
Dobânzi leasing de plată (Nota 6)	49.761	-	49.761
Total alte datorii și obligații	<u>15.718.149</u>	<u>581.432</u>	<u>16.299.581</u>

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

La 31 decembrie 2021, alte datorii și obligații includ:

	Obligații pe termen scurt	Obligații pe termen lung	La 31 decembrie 2021 Total la 31 decembrie 2021 (*)
Impozitul pe venituri de natura salariilor	4.856.585	-	4.856.585
Creditori diverși	1.040.299	-	1.040.299
Alte datorii către stat	139.840	-	139.840
Garanții primite de la furnizori	572.992	134.205	707.197
Dobânzi leasing de plată (Nota 6)	23.893 (*)	-	23.893 (*)
Total alte datorii	<u>6.633.609</u>	<u>134.205</u>	<u>6.767.814</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea elementelor prezentate în bilanț și a corectat clasificarea datoriilor față de furnizorii de imobilizări aferentă dobânzii contractelor de leasing la 31.12.2021, în sumă de 23.893 lei, de pe linia „Datorii comerciale pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”) pe linia „Alte obligații pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”) fără impact asupra totalului datoriilor.

17. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

Obligațiile pe termen scurt în legătură cu personalul

Obligațiile în legătură cu personalul includ:

- salariile și contribuțiile sociale de plată la data bilanțului;
- sumele previzionate privind plata concediilor de odihnă neefectuate;
- garanții reținute angajaților;
- alte datorii cu salariații.

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, obligațiile pe termen scurt în legătură cu personalul se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021 (*)</u>
Salarii de plată	26.801.672	29.467.030
Provizion concedii de odihnă neefectuate	13.708.546	12.322.557 (*)
Provizion ajutor salariați decedați	245.886	1.611.660 (*)
Provizioane pentru drepturi salariale provenite din mecanisme de ajustare (inclusiv CAM)	61.713.193	9.307.774 (*)
Contribuții asigurări sociale	30.280.151	19.713.260
Contribuții asigurări sociale de sănătate	12.065.678	7.501.533
Contribuția asiguratorie pentru muncă	2.681.844	1.689.115
Contribuția la pensiile facultative	7.062.694	5.908.976
Salarii, beneficii și asigurări sociale	<u>154.559.664</u>	<u>87.521.905</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea elementelor prezentate în bilanț și a corectat clasificarea provizioanelor pentru drepturi salariale la 31.12.2021, în sumă totală de 23.241.991 lei, de pe linia „Provizioane” (din secțiunea „Datorii curente”) pe linia „Obligații privind beneficiile angajaților pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”), fără impact asupra totalului datoriilor.

Provizioane pentru drepturi salariale provenite din mecanismele de ajustare (inclusiv CAM) s-au înregistrat conform următoarelor considerente:

- Prin mecanismul de ajustare în funcție de inflație prevăzut de art. 26 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 „Pentru fiecare an al perioadei de referință, costurile determinate incluse în bazele de cost ale tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de rută și terminală ale anului n, exprimate în termeni nominali, se ajustează pe baza diferenței în procente dintre indicele inflației reale și indicele inflației prognozate pentru anul n respectiv și se includ ca ajustare pentru calculul ratei unitare pentru anul n + 2.” Astfel, diferențele rezultate din ajustarea la inflație a costurilor cu personalul se acordă angajaților, iar valoarea acestora se ridică la 21.401.036 lei în 2022 (9.307.774 lei în 2021) și include contribuția asiguratorie pentru munca.
- Conform art. 11 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 se stabilesc stimulente de natură financiară pentru obiectivele de performanță în domeniile cheie de performanță al rentabilității și capacității. Întrucât țintele de performanță pentru anul 2022 au fost îndeplinite, echivalentul acestor sume echivalente se distribuie salariaților ca bonus, valoarea acestuia determinată pentru anul 2022 fiind de 19.824.324 lei și include contribuția asiguratorie pentru munca.
- Prin mecanismul de împărțire a riscului de trafic conform art. 27 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 dacă numărul real al unităților de servicii variază până într-o anumită măsură, veniturile suplimentare se rețin de către furnizorii de servicii de navigație aeriană. O parte din veniturile suplimentare reținute în cursul anului 2022 ca urmare a depășirii numărului de unități de servicii se distribuie salariaților ca bonus, valoarea determinată pentru anul 2022 fiind de 20.487.833 lei și include contribuția asiguratorie pentru munca.

Beneficii ale angajaților pe termen lung și planuri de beneficii determinate

Regia a calculat și a constituit provizioane pentru obligațiile privind beneficiile postangajare ale angajaților după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Porțiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor postangajare	49.993.347	41.942.401
Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor postangajare	520.620.720	467.677.150
Total obligații privind beneficiile postangajare ale angajaților	570.614.067	509.619.551

Conform prevederilor Contractului Individual de Muncă, a Acordului nr. 25942/14.12.2018 (aplicabil până în 2022) și a Contractului Colectiv de muncă nr. 228/27.06.2022, Regia acordă beneficii în bani în funcție de vechimea în muncă și la pensionare pentru salariați. Aceste beneficii sunt reprezentate de un număr variabil de salarii de bază acordate în funcție de categoria profesională a angajatului care se pensionează. De asemenea, angajații primesc bonusuri jubiliare, echivalentul unui salariu de bază, la fiecare 5 ani, începând cu al 10-lea an de vechime în muncă acumulată. La 31 decembrie 2022 Regia a constituit provizioane pentru aceste beneficii în sumă de 570.614.067 lei (509.619.551 lei la 31 decembrie 2021).

Orice estimare actuarială este subiectivă, iar diferiți experți pot avea abordări diferite și pot utiliza ipoteze diferite în determinarea unei asemenea estimări. Cheltuielile viitoare efective nu vor fi identice cu cele estimate, putând diferi semnificativ față de estimări. Calculele aferente estimării sunt bazate pe anumite ipoteze descrise în aceste situații financiare, iar valorile astfel determinate sunt dependente de concretizarea acestor ipoteze. Ipotezele utilizate sunt responsabilitatea conducerii Regiei.

Valoarea prezentă a obligației de plată privind beneficiile determinate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 și mișcările obligației nete în perioadă se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Obligația inițială pentru beneficiile determinate – 1 ianuarie	509.619.551	517.679.545
Costul serviciului actual	20.295.585	18.562.306
Costul cu dobânzile	41.662.962	23.162.386
Pierderi actuariale prime jubiliare	3.252.372	708.458
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	65.210.919	42.433.150
Reestimări – (câștiguri)/pierderi actuariale		
Pierderi actuariale din schimbările privind ipotezele financiare	32.428.372	(3.380.959)
Total sume recunoscute în alte elemente ale rezultatului global	32.428.372	(3.380.959)
Beneficii plătite angajaților	(36.644.775)	(47.112.185)
Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie	570.614.067	509.619.551

Mișcările datoriei nete în perioadă

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Soldul inițial al obligației nete privind beneficiile determinate	509.619.551	517.679.545
Componentele obligației privind beneficiile la pensionare înregistrate în contul de profit și pierdere	65.210.919	42.433.150
Componentele obligației privind beneficiile la pensionare înregistrate în alte elemente ale rezultatului global	32.428.372	(3.380.959)
Beneficiile plătite	<u>(36.644.775)</u>	<u>(47.112.185)</u>
Soldul final al obligației nete privind beneficiile determinate	570.614.067	509.619.551

Regia a adoptat IAS 19 „Beneficiile angajaților” (2011) așa cum este descris în nota 2.12 la aceste situații financiare și a recunoscut în alte elemente ale rezultatului global pierderile/câștigurile actuariale rezultate din planurile de beneficii determinate, mai puțin dobânda și costul serviciului curent recunoscute în contul de profit și pierdere.

Dobânda aferentă planurilor de beneficii determinate este recunoscută în contul de profit și pierdere, fiind calculată cu ajutorul ratei de discount, folosită pentru a măsura obligația netă pentru beneficii determinate. Costurile serviciilor anterioare sunt recunoscute imediat în cazul în care beneficiile sunt acordate imediat, urmărind introducerea și modificările planului de pensii.

Ipotezele actuariale utilizate

a) Rata de actualizare

Pentru actualizarea beneficiilor viitoare folosite în calculul provizionului s-au folosit curbele de dobândă fara risc publicate de către Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale (EIOPA) pentru 31 decembrie 2022.

b) Creșterea salarială

În calculele efectuate la 31 decembrie 2022, dar și la evaluarea de la 31 decembrie 2021, au fost folosite în modelul de calcul următoarele creșteri salariale:

Anul	Data evaluării 31 decembrie 2022	Data evaluării 31 decembrie 2021
2022	-	4,60%
2023	14,50%	5,12%
2024	13,50%	6,41%
2025	6,14%	2,55%
2026	5,45%	2,55%
2027	5,11%	2,55%
2028	5,05%	2,55%
2029	5,05%	2,55%
2030+	4%	2,00%

c) Rata de rotație a personalului (probabilitatea de ieșire din serviciu)

Probabilitățile de ieșire din serviciu ale angajaților (orice motiv în afară de concediere colectivă, pensionare pentru limita de vârstă sau anticipată, invaliditate sau deces) au fost estimate pe grupe de vârste și calculate ca numărul total de angajați ieșiți din serviciu în fiecare an împărțit la numărul total de angajați activi la începutul anului respectiv.

Rata de rotație a angajaților utilizată este calculată pe grupe de vârstă, considerând ca aceasta scade pe măsură ce angajatul se apropie de vârsta de pensionare:

Vârstă	Rata de rotație la 31 decembrie 2022	Rata de rotație la 31 decembrie 2021
0-20	0,00%	0,00%
21-30	0,78%	0,64%
31-40	0,45%	0,40%
41-50	0,34%	0,30%
51-60	0,04%	0,00%
61-65	0,23%	0,30%

d) Rata de mortalitate

Pentru estimarea valorii actualizate a beneficiilor determinate viitoare au fost folosite probabilități de deces din Tabela de mortalitate a României 2018 diferențiată pe sexe, emisă de către Institutul Național de Statistică.

e) Taxe salariale

Salariile brute utilizate în calcul includ și contribuțiile sociale în sumă de 2,25% plătibile de către RA ROMATSA.

f) Vârsta de pensionare

În mod specific, la momentul actual, vârsta standard de pensionare este de 65 de ani pentru bărbați, respectiv 61 de ani și 9 luni pentru femei. Creșterea treptată a vârstei standard de pensionare continuă doar pentru femei, până în 2030, când aceasta va atinge nivelul de 63 de ani.

La 31 decembrie 2022 un număr de 341 de angajați, din care 309 controlori de trafic aerian, 26 personal administrativ și 6 personal aeronautic tehnic nenavigant (360 de angajați din care 324 controlori de trafic aerian, 28 personal

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

administrativ și 8 personal aeronautic tehnic nenavigant la 31 decembrie 2021) îndeplineau criteriile de ieșire la pensie anticipată înainte de împlinirea vârstei standard de pensionare. Având în vedere faptul că acești angajați își pot exercita dreptul de pensionare anticipată în intervalul dintre vârsta minimă de pensionare anticipată pe grupa de muncă și vârsta standard de pensionare, Regia și-a asumat estimarea provizionului pe baza unei vârste medii probabile de pensionare anticipată pentru fiecare dintre cei 341 de angajați.

Vârsta medie probabilă de pensionare anticipată pentru fiecare din cei 341 de angajați a fost calculată pentru fiecare categorie de personal ca medie între vârsta minimă de pensionare anticipată și vârsta standard de pensionare pentru limita de vârstă, ponderată cu raportul dintre numărul de angajați care și-au exercitat dreptul de pensionare anticipată și numărul de angajați care aveau acest drept, în ultimii 4 ani.

În evaluare s-au utilizat următoarele ponderi ale angajaților pensionați anticipat, pe categorii de personal:

Categorie personal	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
CTA	46,90%	28,30%
PAD	83,30%	52,00%
PNA, MET	60,00%	56,80%

Planurile de contribuții determinate pentru pensii expun Regia la anumite riscuri actuariale, cum ar fi riscul de longevitate, riscul de creșteri salariale semnificative sau de rată a dobânzii.

Analiza de sensibilitate

O modificare a ipotezelor actuariale cu +/- 10% va determina modificarea valorii actualizate a obligației de plată a beneficiilor la pensionare, conducând la următoarele rezultate:

La 31 decembrie 2022

Scenariu	Creștere de 10% (profit)/pierdere	Variație	Scădere de 10% (profit)/pierdere	Variație
Rata de actualizare	30.745.523	+5,4%	(28.332.463)	-5,0%
Rata de creștere a salariilor	(17.944.359)	-3,1%	18.456.300	+3,2%
Rata mortalității	6.986.017	+1,2%	(6.863.723)	-1,2%
Rata de rotație a personalului	709.343	+0,1%	(706.971)	-0,1%

La 31 decembrie 2021

Scenariu	Creștere de 10% (profit)/pierdere	Variație	Scădere de 10% (profit)/pierdere	Variație
Rata de actualizare	27.634.781	+5%	(25.550.224)	-5%
Rata de creștere a salariilor	(16.003.793)	-3,1%	16.596.649	+3,3%
Rata mortalității	6.253.039	+1,2%	(6.152.194)	-1,2%
Rata de rotație a personalului	638.923	+0,1%	(636.791)	-0,1%

Maturitatea provizionului de pensii

Analiza maturității estimate pentru obligația de plată stabilită la data raportării este următoarea:

Interval	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
până 1 an	49.993.347	41.942.401
peste 1 an	520.623.720	467.677.150
Total	570.614.067	509.619.551

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

18. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021, situația provizioanelor, altele decât obligațiile privind beneficiile postangajare (Nota 17), se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane (*)	Total
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2021	31.643.213	39.436 (*)	31.682.649
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere (Nota 26), din care:			
- Constituire provizion	5.367.106	-	5.367.106
- Reversare porțiuni neutilizată din provizion	(3.532.978)	-	(3.532.978)
Sume utilizate în timpul anului, fără impact în rezultat	=	=	=
Valoare contabilă la 31 decembrie 2021	33.477.341	39.436 (*)	33.516.777
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2022	33.477.341	39.436 (*)	33.516.777
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere (Nota 26), din care:			
- Constituire provizion	16.867.907	-	16.867.907
- Reversare porțiuni neutilizată din provizion	-	-	-
Sume utilizate în timpul anului, fără impact în rezultat	(2.072.270)	-	(2.072.270)
Valoare contabilă la 31 decembrie 2022	48.272.978	39.436	48.312.414

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea elementelor prezentate în bilanț și a corectat clasificarea provizioanelor pentru drepturi salariale la 31.12.2021, în sumă totală de 23.241.991 lei, de pe linia „Provizioane” (din secțiunea „Datorii curente”) pe linia „Obligații privind beneficiile angajaților pe termen scurt” (din secțiunea „Datorii curente”), fără impact asupra totalului datoriilor.

Informații privind provizioanele individuale și estimările semnificative**Provizioane pentru litigii**

Provizioanele pentru litigii care au fost constituite pentru procese aflate în derulare în instanță cu șanse semnificative de a fi pierdute de către Regie.

Începând cu data de 22.08.2014 o echipă a Serviciului de Inspecție Economico-Financiară din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili a efectuat un control tematic. În anul 2018, Agenția Națională de Administrare Fiscală a transmis Regiei, Raportul de Inspecție Economico-Financiară nr. MC_IEF – 826/26.10.2018 prin care erau stabilite în sarcina Regiei vărsăminte la bugetul de stat din profit în sumă de 47.754.126 lei, dobânzi/majorări de întârziere și dobânzi penalizatoare de 21.545.070 lei calculate până la data de 31.08.2018, actualizate la 31.12.2021 până la concurența sumei de 31.053.701 lei. Urmare acestui

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

raport, Regia a înregistrat un provizion în suma de 31.053.701 lei pentru dobânzile penalizatoare și majorările de întârziere calculate pentru vărsăminte la bugetul de stat din profitul net al regiilor autonome. Întrucât în urma contestării, Raportul de Inspecție Economico-Financiară nr. MC_IEF-826/26.10.2018, a fost suspendat, Regia nu a plătit sumele înscrise în dispoziția obligatorie nr. MC_IEF-827/26.10.2018.

Prin Decizia nr. 3867/13.09.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul ROMATSA și a admis recursurile formulate de către MFP-DGAMC în Dosarul nr. 725/2/2019. Ca urmare a deciziei instanței, ROMATSA este obligată să plătească suma de 69.299.196 lei (principal de 47.754.126 lei, împreună cu accesorii în cuantum de 21.545.070 lei). La această sumă se adaugă alte accesorii calculate de la data de 01.09.2018 până la data plății efective sau până la data emiterii deciziei de eșalonare, de 22.219.995 lei. În data de 29.11.2022 ROMATSA a plătit suma de 47.754.126 lei reprezentând vărsăminte din profitul net al regiilor autonome calculate suplimentar de ANAF-DGAMC în sarcina Regiei, prin RIEF MC_IEF-826/26.10.2018. Începând cu data plății, a încetat calculul dobânzilor și penalităților de întârziere. La data de 31.12.2022, regia a majorat pe seama cheltuielilor provizionul pentru dobânzile penalizatoare și majorările de întârziere cu suma de 12.711.364 lei până la concurența sumei de 43.765.065 lei reprezentând accesorii calculate prin RIEF MC_IEF-826/26.10.2018 până la data de 31.08.2018 de 21.545.070 lei la care se adaugă accesorii calculate de la data de 01.09.2018 până la data plății principalului, respectiv 29.11.2022 de 22.219.995 lei.

Alte sume semnificative incluse provizionul de riscuri și cheltuieli (litigii) sunt:

- 4.670.440 lei provizion în legătură cu dosarele 1736/33/2011, 1342/R/2011 și 8876/211/2012 în contradictoriu cu un fost angajat al Regiei, Suciu Emil Adrian (4.670.440 lei la 31 decembrie 2019). Acest provizion a fost diminuat prin reluare la venituri cu suma de 3.527.978 ca urmare a deciziei pronunțate în data de 28.10.2021 prin care au fost anulate actele de executare silită în dosarul execuțional al BEJ Stolnean Diana pentru suma ce depășește 1.142.462 lei. Decizia este irevocabilă. Soldul acestui provizion la data de 31.12.2021 este de 1.142.462 lei. În data de 24.10.2022 regia a eliberat suma de 1.142.462 lei către fostul salariat prin intermediul BEJ Stolnean Diana Maria și a reluat la venituri provizionul constituit.

Ca urmare a pronunțării în data de 28.10.2021 a Deciziei în Dosarul 46247/301/2011 unele dosare care erau suspendate au fost repuse pe rol. Astfel în anul 2022, Regia a constituit pe seama cheltuielilor următoarele provizioane:

- În Dosarul 7746/211/2022 suma de 546.145 lei reprezentând valoarea estimată a dobânzii legale penalizatorie solicitată de salariat;
- În Dosarul 2762/117/2013 suma de 2.788.790 lei reprezentând drepturi de pensionare la data de 22.02.2010 conform Contractului Individual de Muncă și Contractului Colectiv de Muncă;
- În dosarul 16075/211/2016, Dosarul 8671/211/2020 suma de 353.200 lei reprezentând penalități pentru perioada martie 2018-decembrie 2022.
- Provizion în sumă 468.408 lei pentru dobânzi și penalități de întârziere stabilite prin Decizia 64996 din 02.02.2023, calculate pentru plata cu întârziere a sumelor din Dosarul 46247/301/2011;
- Provizion pentru litigiul cu AIRSIGHT GMBH în sumă de 929.808 lei (929.808 la 31 decembrie 2020, 1.650.921 lei la 31 decembrie 2019) în Dosar nr. 35758/3/2018 prin care se solicită daune-interese rezultate din execuția contractului de prestări servicii nr. AC/E/B/PS nr. 145/25.03.2015. Ca urmare a pronunțării hotărârii din data de 09.02.2022 de către Curtea de Apel București, Regia a plătit suma de 179.551,9 EUR (887.794,37 lei) cu titlu de daune interese compensatorii și 55.497,90 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Ca urmare provizionul în sumă de 929.808 lei a fost reluat la venituri.

19. VENITURI ÎN AVANS

ROMATSA are înregistrate următoarele venituri în avans:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Subvenții pentru investiții	12.364.423	10.683.519
Donații pentru investiții	474.692	455.482
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	49.637	64.379
Obligații provenite din contractele cu clienții (IFRS 15)	26.210.304	-
Alte venituri în avans	67.466	65.125
Total venituri în avans	<u>39.166.522</u>	<u>11.268.505</u>
din care:		
- Venituri în avans pe termen scurt	1.051.764	559.854
- Venituri în avans pe termen lung	38.114.758	10.708.651

Din total subvenții pentru investiții în sumă de 12.364.423 la 31 decembrie 2022, suma de 10.683.519 (10.683.519 lei la 31 decembrie 2021) reprezintă subvențiile pentru active, respectiv echipamente pentru dirijarea traficului aerian, în cadrul proiectului cu finanțare europeană SPICE. Venitul amânat se va înregistra ca venit în contul de profit și pierdere, după punerea în funcțiune a activului, pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea începând cu anul 2023. Suma de 1.680.904 este aferentă investiției sistem panouri fotovoltaice în cadrul proiectului S-Generation cu punere în funcțiune în noiembrie 2022.

Veniturile în avans cuprind și valoarea de 26.210.303 lei la 31 decembrie 2022 (0 lei la 31 decembrie 2021) în legătură cu Eurocontrol înregistrate ca obligații provenite din contractele cu clienții în exercițiul financiar 2022 concomitent cu diminuarea de venituri recunoscute în exercițiul financiar 2022, pentru a respecta definițiile și criteriile de recunoaștere a acestor elemente din Cadrul general conceptual de raportare financiară precum și principiul contabilității de angajamente. Aceste sume reprezintă estimări contabile rezultate din aplicarea mecanismului de împărțire a riscurilor în materie de trafic în execuția anului 2022 pentru activitatea de rută în cadrul ciclului de reglementare ce acoperă perioada 2020-2024 conform Articolul 27 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2019/317 al Comisiei din 11 februarie 2019 de instituire a unui sistem de performanță și de tarificare în cadrul cerului unic european și de abrogare a Regulamentelor de punere în aplicare (UE) nr. 390/2013 și (UE) nr. 391/2013.

20. INSTRUMENTE FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Active financiare		
Investiții financiare	109.293.131	109.091.903
Creanțe comerciale	1.062.094.442	875.719.852
Alte creanțe	584.038	1.090.253
Numerar restricționat	-	-
Numerar și echivalente de numerar	<u>205.032.974</u>	<u>15.812.812</u>
Total Active financiare	1.377.004.585	1.001.714.820
Datorii financiare		
Împrumuturi	(466.000.000)	(319.046.200)
Datorii leasing	(24.455.693)	(23.928.505)
Datorii comerciale	(39.343.584)	(39.323.426)
Alte datorii	<u>(104.643.377)</u>	<u>(54.480.409)</u>
Total Datorii financiare	(634.442.654)	(436.778.540)
<u>Expunere netă</u>	<u>742.561.931</u>	<u>564.936.280</u>

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Din activele financiare, sunt excluse: cheltuieli în avans (dreptul de a primi bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ financiar), creanțe privind impozitul pe profit și alte taxe similare (drepturi legale, și nu contractuale).

Din datoriile financiare, sunt excluse: alte datorii cu excepția celor financiare, venit amânat (obligația de a livra bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ financiar); datorii privind impozitul pe profit și alte obligații similare (impuse de autorități, și nu contractuale).

21. CIFRA DE AFACERI

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 2021 veniturile din serviciile de rută și de terminal precum și veniturile din alte prestații aferente cifrei de afaceri se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri din activitatea de rută	1.189.515.398	873.857.323
Venituri din activitatea de terminal	157.492.253	120.509.571
Venituri din chirii și alte servicii	<u>2.002.318</u>	<u>1.487.795</u>
Total cifră de afaceri	<u>1.349.009.969</u>	<u>995.854.689</u>

Începând cu anul 2018, Regia a aplicat prevederile IFRS 15, care nu au schimbat modul de recunoaștere a veniturilor. IFRS 15 a fost aplicat retroactiv și în situațiile IFRS întocmite în scop informativ pentru anii 2016 și 2017.

Pentru anul 2022, Regia a recunoscut venituri în valoare de 10.929.015 lei (9.135.588 lei pentru anul 2021) aferente zborurilor exceptate în cadrul serviciilor de rută și 2.867.691 lei (2.013.757 lei pentru anul 2021) aferente zborurilor exceptate în cadrul serviciilor de terminal.

Conform Convenției Internaționale a Eurocontrol referitor la Cooperarea pentru Siguranța Spațiului de Navigare, statele membre operează un sistem comun de taxare a rutelor ce presupune o taxare unică a zborului și oferă statelor membre servicii de calculare, facturare și colectare prin intermediul Oficiului Central de Tarife de Rută (CRCO) al EUROCONTROL-ului. Aderarea României la Eurocontrol a fost aprobată prin Legea nr. 44 din 27 mai 1996 pentru aderarea României la Convenția internațională EUROCONTROL privind cooperarea pentru siguranța navigației aeriene, încheiată la 13 decembrie 1960, și la Acordul multilateral privind tarifele de rută aeriană, semnat la Bruxelles la 12 februarie 1981.

În contextul aplicării legislației europene aferente Cerului Unic European, Regulamentul (UE) 2019/ 317 stabilește măsurile aplicabile funcționării sistemelor de performanță și de tarifare pentru serviciile de navigație aeriană și pentru funcțiile de rețea și reglementează adoptarea, evaluarea, revizuirea planurilor de performanță, finanțarea serviciilor de navigație aeriană, stabilirea bazelor de cost al tarifelor, furnizarea de informații, monitorizarea și publicarea informațiilor.

De asemenea, prin Regulamentul (UE) 2019/ 317, se stabilesc sisteme de stimulente de natură financiară, precum și mecanisme de ajustări. Sistemele de stimulente incluse în planurile de performanță adoptate de statele membre trebuie să respecte următoarele principii:

- a) stabilesc stimulente de natură financiară pentru atingerea obiectivelor de performanță în domeniul-cheie de performanță al capacității în mod eficace și proporțional;
- b) se aplică pe întreaga perioadă acoperită de planul de performanță;
- c) sunt nediscriminatorii, transparente și eficace;
- d) se aplică serviciilor de navigație aeriană de rută și de navigație aeriană terminală.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

În ceea ce privește sistemele de ajustări pentru obiectivele de performanță din domeniul-cheie al rentabilității se aplică ajustări pentru inflație (art. 26), mecanismul de împărțire a riscurilor în materie de trafic (art. 27) și mecanismul de împărțire a riscurilor în materie de costuri (art. 28).

Având în vedere situația deosebită generată de pandemia de COVID-19, în data de 5 noiembrie 2020 a intrat în vigoare Regulamentul (UE) 2020/ 1627 care modifică anumite prevederi din Regulamentului (UE) 2019/ 317, inclusiv în ceea ce privește mecanismele de ajustare.

Conform art. 29 (5) al Regulamentului (UE) 2019/ 317, în situația în care statele membre nu au adoptat un plan de performanță înainte de începerea perioadei de referință, ratele unitare se recalculează, dacă este necesar, și se aplică cât mai curând posibil, pe baza planului de performanță adoptat sau a planului de performanță revizuit adoptat.

În cazul în care un plan de performanță este adoptat după începerea perioadei de referință, orice diferență de venituri cauzată de aplicarea ratei unitare sau a ratelor unitare calculate pe baza proiectului de plan de performanță, în locul ratei unitare sau a ratelor unitare calculate pe baza planului de performanță adoptat determină o primă ajustare a ratei unitare în anul următor adoptării planului de performanță și o ajustare finală a ratei unitare la doi ani după anul respectiv.

Regia a recunoscut venituri în sumă de 400.564.390 lei pentru anul 2020, de 335.343.607 lei pentru anul 2021 și respectiv de 92.769.896 lei pentru anul 2022 (828.677.893 lei în total) în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/ 317 și IFRS 15, venituri pe care Regia urmează să le încaseze conform legislației europene în vigoare. Din totalul acestora partea cea mai importantă de 801.813.150 lei va fi încasată pe o perioadă de 7 ani începând cu anul 2023.

Dispozițiile articolelor 27 și 28 din Regulamentul (UE) 2019/ 317 (mai sus referite) se aplică pe baza planului de performanță adoptat și se aplică retroactiv începând cu prima zi a perioadei de referință.

Conform Regulamentului (UE) 2020/ 1627, Planul de Performanță revizuit a fost depus la 1 octombrie 2021 aprobat de către Comisia Europeană la 1 noiembrie 2022, iar recuperarea pierderii de venituri pentru anii 2020-2021, se va realiza începând cu anul 2023, eșalonat pe o perioadă de 7 ani, prin raportare la costurile actuale înregistrate.

În conformitate cu IFRS 15 prețul tranzacției ce face obiectul unui contract reprezintă valoarea contraprestației la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferurilor bunurilor sau al serviciilor promise către un client. Contraprestația promisă într-un contract cu un client ar putea include componente fixe, componente variabile sau ambele. În cazul în care contraprestația promisă într-un contract include o componentă variabilă, o entitate trebuie să estimeze valoarea contraprestației la care ar avea dreptul în schimbul transferului serviciilor promise către un client. Valoarea contraprestației poate varia ca urmare a reducerilor, rabaturilor, rambursărilor, creditelor, concesiilor de preț, stimulentele, primelor de performanță, penalizărilor sau altor elemente similare.

Având în vedere prevederile Regulamentului (UE) 2019/ 317, ROMATSA trebuie să ia în considerare o contraprestație variabilă pentru a determina prețul tranzacției.

Având în vedere că pentru anul 2021 planul de performanță urmează a fi aprobat după începerea perioadei de referință pentru calculul veniturilor au fost aplicate prevederile articolului 29 (5) din Reg. (UE) 2019/ 317, diferența de venituri fiind estimată prin raportare a costurilor determinate și unităților de servicii luate în calcul la stabilirea tarifului aplicat în anul 2021 la costurile reale înregistrate și unitățile de servicii prestate.

Conform minutei Comitetului de Apel al Comisiei Europene în cadrul căruia a fost avizat Reg. (UE) 2020/ 1627 se menționează faptul că "în timpul crizei nivelurile de trafic scăzute au generat pierderi semnificative de venituri pentru ANSP-uri, în timp ce costurile au fost continuu suportate pentru menținerea disponibilității serviciilor esențiale pentru transportul aerian". De asemenea se precizează că "în ceea ce privește perioada de timp care precedă prezentarea proiectelor de planuri de performanță revizuite, vor fi luate în considerare costurile efective

suportate de ANSP și de statele membre, cu excepția cazului în care aceste costuri cuprind cheltuieli nejustificate sau elemente de cost neeligibile.”

În conformitate cu dispozițiile articolului 29 din Regulamentul UE 2019/ 317 și având în vedere Decizia 21/ 170 a Comisiei Lărgite a EUROCONTROL, pentru anul 2022 s-a aplicat tariful unitar stabilit conform Planului de Performanță depus în octombrie 2021. Conform prevederilor art. 10, alin.(2) literele f) și g) din Regulamentul UE 2019/ 317 a fost luată în calcul prognoza de trafic din ”EUROCONTROL Forecast Update 2021-2027. European Flight Movements and Service Units. Three Scenarios for Recovery from COVID-19”, Scenariul 2, publicată pe 15 octombrie 2021.

Prin Decizia 8740 din 5.12.2022 Comisia Europeană constata că obiectivele de performanță incluse în proiectul de plan de performanță revizuit prezentat de România în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 549/2004, sunt coerente cu obiectivele de performanță la nivelul Uniunii pentru cea de a treia perioadă de referință prevăzute în Decizia de punere în aplicare (UE) 2021/891 (planul de performanță revizuit prezentat de România este aprobat).

22. ALTE VENITURI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 2021 alte venituri din exploatare se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvenții aferente altor cheltuieli de exploatare	2.138.588	3.713.488
Venituri din penalități	2.381.089	2.785.355
Câștig din cedarea imobilizărilor corporale	5.593	720
Alte venituri din exploatare	<u>781.180</u>	<u>454.580</u>
Total alte venituri din exploatare	<u>5.306.450</u>	<u>6.954.143</u>

Subvențiile aferente altor cheltuieli de exploatare reprezintă veniturile aferente proiectelor, finanțate de Comisia Europeană, proiecte la care Regia participă activ la implementarea pe plan european în domeniul ATM, respectiv cinci proiecte ce aparțin fazei de implementare SESAR (NewPENS, SPICE, SWIM Common PKI, eGAFOR).

Alte venituri includ, în principal, penalizări calculate clienților pentru activitatea de rută și terminal reglementat, venituri facturate de EUROCONTROL precum și pentru activitatea de terminal nereglementat, venituri facturate de Regie.

23. CHELTUIELI CU MATERIALE, REPARAȚII ȘI ÎNTREȚINERE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materiale consumabile	1.623.262	1.091.886
Întreținere și reparații	3.506.716	1.867.397
Cheltuieli cu piese de schimb	<u>1.090.111</u>	<u>907.830</u>
Total cheltuieli cu materiale și consumabile	<u>6.220.089</u>	<u>3.867.113</u>

24. CHELTUIELI CU PERSONALUL

1. Numărul mediu de angajați

Numărul mediu de angajați al Regiei pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022 este de 1.566 persoane (2021: 1.585).

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

2. Cheltuieli cu personalul

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 2021 cheltuielile cu personalul se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Cheltuieli cu salariile	722.754.219	627.856.391 (*)
Cheltuieli cu concediile neefectuate	13.130.887	11.743.548
Cheltuieli cu provizioanele pentru drepturi salariale, bonusuri provenite din mecanismul de ajustare (inclusiv CAM)	61.713.193	9.307.774
Contribuția la planuri de pensii determinate	36.004.361	32.681.625
Contribuții sociale	20.152.079	16.663.937
Tichete de masă	829.590	566.370
Cheltuieli cu provizion pensii (calcul actuarial) (Nota 17)	33.411.773	44.195.654
Alte beneficii în natură	<u>35.402.718</u>	<u>28.034.643</u>
Total cheltuieli salariale	<u>923.398.820</u>	<u>771.049.942</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea unor sume între elemente de venituri și cheltuieli și a corectat clasificarea veniturilor și cheltuielilor rezultate din constituirea și reversarea provizioanelor pentru drepturi salariale din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă totală netă de 9.086.218 lei, de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare” pe linia „Cheltuieli cu personalul”, fără impact asupra profitului net și rezultatului global.

În cursul exercițiilor încheiate la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021, indemnizațiile conducerii (Director General și membrii Consiliului de Administrație au fost în sumă de 1.380.439 lei și, respectiv 1.141.447 lei.

În cursul exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022 salariile directorilor (exclusiv contractele de mandat) din ROMATSA Administrația Centrală și cele 16 subunități fără personalitate juridică au fost în sumă de 14.386.139 lei, iar la 31 decembrie 2021 au fost în sumă de 8.898.859 lei.

25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA ȘI DEPRECIEREA

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	52.736.668	48.662.083
Cheltuieli/(Reversări) pierderi de valoare a imobilizărilor	(27.274)	(8.129) (*)
Total cheltuieli amortizare și deprecieri imobilizări (Nota 4, Nota 5)	52.709.394	48.653.954
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare aferente contractelor de leasing (IFRS 16) (Nota 6)	<u>3.283.076</u>	<u>2.971.745</u>
Total cheltuieli amortizare și deprecieri active nefinanciare	<u>55.992.470</u>	<u>51.625.699</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea unor sume între elemente de venituri și cheltuieli și a corectat clasificarea veniturilor și cheltuielilor rezultate din constituirea și reversarea ajustării pentru deprecierea imobilizărilor din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă de 8.129 lei de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare” pe linia „Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor” fără impact asupra profitului net și rezultatului global.

26. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 2021 alte cheltuieli de exploatare se prezintă astfel:

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Contribuția la Eurocontrol		38.474.280	39.032.420
Deplasări și delegații	26 b)	3.900.910	2.450.768
Supervizarea serviciilor de management al traficului aerian		10.828.683	11.298.415
Asigurări		8.513.749	17.255.406
Verificarea echipamentelor		10.716.278	6.575.285
Cheltuieli poștale și telecomunicații		6.709.564	6.260.379
Utilități	26 a)	13.271.809	6.450.810
Cursuri pentru angajați, licențe		5.343.865	3.868.473
Alte taxe		3.950.175	3.860.774
Comisioane bancare		6.961.791	6.408.117
Alte chirii		119.010	171.139
Deprecierea activelor circulante		22.209.573	(3.629.406)
Pierdere din cedarea activelor imobilizate, net		76.450	373.127
Majorare / (diminuare) de provizioane		3.771.089	(26.007.293) (*)
Reclamă și protocol		235.093	11.976
Alte servicii prestate de terți		30.240.619	25.432.798
Alte cheltuieli generale de administrație		<u>48.242.825</u>	<u>421.344</u>
Total alte cheltuieli de exploatare		<u>213.565.763</u>	<u>100.234.532</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea unor sume între elemente de venituri și cheltuieli și a corectat clasificarea veniturilor și cheltuielilor rezultate din constituirea și reversarea provizioanelor pentru drepturi salariale din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă totală netă de 9.086.218 lei, de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare” pe linia „Cheltuieli cu personalul”, clasificarea cheltuielilor cu dobânda rezultate din calculul actuarial al provizionului aferent obligațiilor privind beneficiile postangajare din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă de 23.162.386 lei, de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare” pe linia „Cheltuieli financiare”, și clasificarea veniturilor și cheltuielilor rezultate din constituirea și reversarea ajustării pentru deprecierea imobilizărilor din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă de 8.129 lei de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare” pe linia „Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor” fără impact asupra profitului net și rezultatului global.

a) Utilități

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 2021 cheltuielile cu utilitățile se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cheltuieli privind apa	173.191	147.425
Cheltuieli privind energia electrică	11.465.478	5.426.701
Cheltuieli privind căldura	<u>1.633.140</u>	<u>876.684</u>
Total cheltuieli cu utilitățile	<u>13.271.809</u>	<u>6.450.810</u>

b) Deplasări și delegații

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cheltuieli transport personal	903.704	1.226.293
Cheltuieli transport mărfuri	13.670	-
Cheltuieli deplasări și transferuri	<u>2.983.536</u>	<u>1.224.475</u>
Total cheltuieli cu transport	<u>3.900.910</u>	<u>2.450.768</u>

27. VENITURI FINANCIARE

Pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021 veniturile financiare se prezintă astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Venituri din dobânzi	1.446.168	926.469
Câștiguri din diferențe de curs valutar	3.903.721	5.530.624 (*)
Venituri financiare	<u>5.349.889</u>	<u>6.457.093 (*)</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit prezentarea veniturilor și cheltuielilor financiare, respectiv a optat pentru prezentarea acestora în sumă brută în două note distincte, iar din nota "Venituri financiare", în nota "Cheltuieli financiare", au fost prezentate separat "Cheltuieli cu dobânzi împrumuturi primite" în sumă de 5.718.926 lei, "Cheltuieli cu diferențe de curs valutar" în sumă de 2.235.616 lei, "Cheltuieli financiare privind amortizare titluri de stat" în sumă de 267.970 lei, "Dobânzi leasing" în sumă de 407.339 lei și "Alte cheltuieli financiare" în sumă de 59.434 lei fără impact asupra profitului net și rezultatului global.

28. CHELTUIELI FINANCIARE

	<u>2022</u>	<u>2021 (*)</u>
Cheltuieli cu dobânzi împrumuturi primite	19.883.684	5.718.926 (*)
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	3.195.692	2.235.616 (*)
Cheltuieli cu dobândă provizion pensii	41.662.962	23.162.386 (*)
Cheltuieli financiare privind amortizare titluri de stat	427.499	267.970 (*)
Dobânzi leasing	481.292	407.339 (*)
Alte cheltuieli financiare	-	59.434 (*)
Cheltuieli financiare	<u>65.651.129</u>	<u>31.851.671 (*)</u>

(*) În prezentele situații financiare, Regia a revizuit clasificarea unor sume între elemente de cheltuieli și a corectat clasificarea cheltuielilor cu dobânda rezultate din calculul actuarial al provizionului aferent obligațiilor privind beneficiile postangajare din cursul exercițiului financiar 2021, în sumă de 23.162.386 lei, de pe linia „Alte cheltuieli de exploatare”, pe linia „Cheltuieli financiare” fără impact asupra profitului net și rezultatului global. De asemenea, Regia a revizuit prezentarea veniturilor și cheltuielilor financiare, respectiv a optat pentru prezentarea acestora în sumă brută în două note distincte, iar din nota "Venituri financiare", în nota "Cheltuieli financiare" au fost prezentate separat "Cheltuieli cu dobânzi împrumuturi primite" în sumă de 5.718.926 lei, "Cheltuieli cu diferențe de curs valutar" în sumă de 2.235.616 lei, "Cheltuieli financiare privind amortizare titluri de stat" în sumă de 267.970 lei, "Dobânzi leasing" în sumă de 407.339 lei și "Alte cheltuieli financiare" în sumă de 59.434 lei fără impact asupra profitului net și rezultatului global.

29. BENEFICII/ CHELTUIELI DIN IMPOZIT PE PROFIT CURENT ȘI AMÂNAT

Impozitul pe profit curent al Regiei pentru exercițiile încheiate la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021 este determinat pe baza unei rate statutare de 16%, aplicată profitului statutar ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor și cheltuielilor, precum și pierderile fiscale care se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi.

Regia a înregistrat în anul 2019 o pierdere fiscală de 76.768.505 lei la care se adaugă pierderea fiscală din anul 2020 în sumă de 7.756.627 lei, în total pierderea fiscală cumulată a fost de 84.522.128 lei. În anul 2021 Regia a înregistrat

profit fiscal în sumă de 32.072.763 lei, care a redus pierderea fiscală cumulată de 84.522.128, pierderea fiscală la finalul anului 2021 fiind de 52.449.365 lei. În anul 2022 Regia a înregistrat un profit fiscal în sumă de 223.956.459 lei care a acoperit integral pierderea fiscală din anii precedenți. Astfel, la 31 decembrie 2022 Regia nu mai are nicio pierdere fiscală de recuperat.

Totodată, sumele reprezentând sponsorizările din anii 2018-2022 în sumă totală de 1.269.420 lei au fost deduse din impozitul pe profit datorat aferent exercițiului financiar 2022.

Descriere	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Cheltuiala cu impozitul conform reglementărilor naționale	21.615.548	-
Impozit amânat		
Descrescere/(creștere) în soldul creanței privind impozitul amânat	(4.058.466)	(2.979.655)
(Descrescere)/creștere în soldul datoriei privind impozitul amânat	4.058.466	2.979.655
Total cheltuială/(beneficiu) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuieli /(venituri) cu impozitul pe profit	21.615.548	-

Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021, reconcilierea dintre rezultatul contabil înaintea impozitării și cheltuiala (venitul) cu impozitul pe profit se prezintă astfel:

Descriere	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Rezultat brut înainte de impozitare conform IFRS	94.296.109	50.302.057
Rată de impozitare conform reglementărilor naționale	16%	16%
Estimare beneficiu cu impozit, aplicând cota de 16%	15.087.377	8.048.329
Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile în calculul impozitului pe profit:		
Efectul veniturilor neimpozabile	(10.092.543)	(11.718.505)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	43.978.992	20.182.395
Elemente similare veniturilor	103.756	62.865
Deduceri fiscale	(19.070.136)	(11.443.442)
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	<u>(8.391.898)</u>	<u>(5.131.642)</u>
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	<u>21.615.548</u>	-
(Cheltuieli)/ Venituri privind impozitul amânat	-	-
Total (cheltuieli)/ venituri cu impozitul pe profit	<u>21.615.548</u>	-

Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global se referă la câștigurile/pierderile actuariale rezultate din remăsurarea planului de beneficii determinate.

Regia nu a recunoscut creanța din impozitul amânat pentru considerentele prezentate mai jos.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate 12 "Impozitul pe profit" (IAS 12), punctul 10, "O entitate trebuie, cu anumite excepții limitate, să recunoască o datorie privind impozitul amânat (o creanță privind impozitul amânat) ori de câte ori recuperarea sau decontarea valorii contabile a unui activ sau a unei datorii ar face plățile viitoare ale impozitelor mai mari (mai mici) decât ar fi acestea dacă o asemenea recuperare sau decontare nu ar avea consecințe fiscale".

Cu privire la recunoașterea unei creanțe privind impozitul amânat, IAS 12 precizează la punctul 24 că aceasta trebuie recunoscută "în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil față de care să poată fi utilizată diferența temporară deductibilă".

Deși termenul "probabil" nu este definit de IAS 12, există în IFRS 5 ("Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte") o precizare conform căreia "pentru scopurile IFRS, termenul "probabil" este definit ca "mai multe șanse să se întâmple decât să nu se întâmple".

Mai mult, conform punctului 35 din IAS 12, se impune prezentarea unor dovezi suficiente și adecvate cu privire la profiturile impozabile viitoare.

Având în vedere specificul activității Regiei și informațiile cunoscute la acest moment, se impune menționarea următoarelor aspecte care ar trebui luate în considerare în evaluarea existenței profiturilor impozabile viitoare și în obținerea dovezilor suficiente și adevrate cu privire la acestea:

- Venitul principal al Regiei are la bază un tarif reglementat, ceea ce înseamnă că nu este în totalitate în controlul Conducerii Regiei. Mai mult, principiul reglementării acestui venit ține cont de factori precum traficul gestionat și de rata inflației, factori care nu sunt întotdeauna direct corelați cu valoarea cheltuielilor angajate de Regie. Prin urmare, veniturile Regiei realizate pe baza unui tarif reglementat reglementat pot să nu ofere dovezi suficiente și adecvate cu privire la recuperarea integrală a acestor cheltuieli angajate;

- Începând cu anul 2011, statele membre ale Uniunii Europene au obligația elaborării unor planuri de performanță care includ o serie de obiective pentru perioade de timp predefinite, denumite perioade de referință. Obiectivele de performanță sunt stabilite prin intermediul unor indicatori de performanță specifici privind siguranța, capacitatea, mediul și eficiența costurilor. Tarifele aplicate pentru serviciile de navigație se stabilesc în baza acestor planuri de performanță. Având în vedere Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2020/1627 al Comisiei privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință 2020-2024 a sistemului de performanță și de tarify din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19, România a depus proiectul Planului de performanță pentru 2020-2024 în luna octombrie 2021. Pe baza Raportului PRB asupra proiectelor planurilor de performanță, Comisia Europeană a emis în data de 13.04.2022 Decizia de punere în aplicare a Comisiei privind lipsa de coerență a anumitor obiective de performanță incluse în planuri de performanță prezentate de mai multe țări printre care și România. În aceste condiții, conform prevederilor din regulamentele europene, statul membru are la dispoziție maximum 3 luni pentru modificarea planului de performanță în sensul celor arătate de PRB, iar ulterior Comisia în circa 5 luni trebuie să emită o nouă decizie.

Toate aceste puncte enumerate mai sus au constituit o bază de argumente pe care Conducerea Regiei a avut-o în vedere la luarea deciziei cu privire la nerecunoaștere creanței cu impozitul amânat ca parte a aplicării IFRS, în corelație directă și cu principiul general de raportare financiară al prudenței care prevede că la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă.

La data de 14 aprilie 2009 Guvernul României a emis OUG nr. 34 pentru amendarea Codului Fiscal, conform căreia rezervele din reevaluarea statutară a imobilizărilor corporale (inclusiv a terenurilor) efectuate începând cu data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul impozitului pe profit prin amortizare fiscală sau cheltuieli cu cedarea sau casarea, devin impozabile concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor imobilizări. OUG a intrat în vigoare de la 1 mai 2009. Rezervele din reevaluare care au fost deduse prin amortizare sau ca urmare a cedării imobilizărilor reevaluate înainte de 30 aprilie 2009 fac obiectul reglementărilor în vigoare înainte de 1 mai 2009, respectiv acestea devin impozabile în viitor, în situația distribuirii sub orice formă către proprietar sau a folosirii lor pentru acoperirea pierderilor contabile reportate.

La data trecerii la IFRS (01.01.2015), R.A. ROMATSA a folosit valoarea justă înregistrată ca rezultat al reevaluării activelor la data de 31.12.2013, drept cost presupus.

Prin utilizarea acestei opțiuni, toate rezervele din reevaluarea imobilizărilor, contabilizate în contul 105 - Rezerve din reevaluare înregistrate în perioada 2001-2007, 2010, 2013 au fost încorporate în Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus - cont 1178.

În conformitate cu pct. 175 din O.M.F.P. nr. 2844/2016, rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la IFRS, a valorii juste drept cost presupus și reflectat în creditul contului 1178 – Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS a valorii juste drept cost presupus se consideră câștig realizat la scoaterea din evidență a activului corespunzător sau pe măsura folosirii acestuia. R.A. ROMATSA consideră realizarea câștigului la scoaterea din evidență a activului corespunzător;

Provizionul pentru beneficiile angajaților este recunoscut în situațiile financiare fiind nedeductibil fiscal. Cheltuielile sunt asimilate conturilor de salarii și considerate deductibile fiscal la momentul acordării beneficiilor, diferența temporară generând creanțe privind impozitul amânat.

Componența pierderii fiscale reportate la data bilanțului se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	Data expirării
Pierdere fiscală aferentă anului 2019	-	44.695.742	31/12/2026
Pierdere fiscală aferentă anului 2020	-	7.753.623	31/12/2027
Pierdere fiscală aferentă anului 2021	-	-	31/12/2028
Pierdere fiscală aferentă anului 2022	-	-	31/12/2029
Total pierdere fiscală reportată conform declarație de impozit pe profit	-	52.449.365	

DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMÂNAT

	<u>Creanțe din impozite amânate</u>	<u>Datorii din impozite amânate</u>	<u>Creanță/(Datorie) netă din impozite amânate – net</u>
Sold la 1 ianuarie 2021	5.100.086	(5.100.086)	=
Modificare impozit amânat	<u>(2.979.655)</u>	<u>(2.979.655)</u>	=
Sold la 31 decembrie 2021	8.079.741	(8.079.741)	=
Modificare impozit amânat	<u>4.058.466</u>	<u>(4.058.466)</u>	=
Sold la 31 decembrie 2022	12.138.207	12.138.207	=

a) Datorii din impozite amânate

Soldul datoriilor din impozite amânate include diferențe temporare rezultând din:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Imobilizări necorporale	8.459.976	4.477.099
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	3.678.231	3.602.642
Total datorii din impozit amânat	12.138.207	8.079.741

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Modificarea datoriilor privind impozitul amânat în perioadă se prezintă astfel:

	Imobilizări necorporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	1.294.708	3.805.378	5.100.086
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	3.182.391	(202.736)	2.979.655
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	4.477.099	3.602.642	8.079.741
Sold la 1 ianuarie 2022	4.477.099	3.602.642	8.079.741
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	3.982.877	75.589	4.058.466
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	8.459.976	3.678.231	12.138.207

b) Creanțe privind impozitul amânat

Soldul creanțelor din impozite amânate include diferențe temporare rezultând din:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Imobilizări corporale	-	-
Creanțe – provizioane privind pierderile de valoare	-	-
Provizioane beneficii angajați	7.497.720	3.857.089
Datorii leasing IFRS 16	3.912.911	3.828.560
Alte provizioane de riscuri și cheltuieli	727.576	394.092
Pierderi fiscale reportate	=	=
Total creanțe din impozit amânat	12.138.207	8.079.741

Modificarea creanțelor cu impozitul amânat în perioadă se prezintă astfel:

	Imobilizări corporale	Creanțe depreciate	Provizioane beneficii angajați	Datorii leasing IFRS 16	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	158.759	3.981.958	959.369	-	5.100.086
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	1.154.629	3.264.414	85.099.088	(153.398)	(565.277)	8.391.898	97.191.354
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere creanță cu impozit amânat	<u>(1.154.629)</u>	<u>(3.264.414)</u>	<u>(81.400.758)</u>	-	-	<u>(8.391.898)</u>	<u>(94.211.699)</u>
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	3.857.089	3.828.560	394.092	-	8.079.741
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	3.857.089	3.828.560	394.092	-	8.079.741
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	1.056.933	4.055.866	99.547.982	84.351	333.484	-	105.078.616
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere creanță cu impozit amânat	<u>(1.056.933)</u>	<u>(4.055.866)</u>	<u>(95.907.351)</u>	-	-	-	<u>(101.020.150)</u>
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	<u>7.497.720</u>	<u>3.912.911</u>	<u>727.576</u>	-	<u>12.138.207</u>

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

30. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

Părțile afiliate includ Ministerul Transporturilor și Infrastructurii și regiile autonome și societățile ce aparțin de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

Regia derulează tranzacții cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii reprezentând servicii de navigație aeriană exceptate de la plata tarifului de rută și terminal. Contravaloarea acestor servicii este rambursată de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în conformitate cu Ordinul 1635/2020.

Contravaloarea serviciilor de rută și terminal exceptate, prestate de Regie și recunoscute în cadrul cifrei de afaceri în anul 2022 au fost în valoare de 13.796.706 lei (2021: 11.149.344 lei).

Valoarea creanțelor de la Ministerul Transporturilor la 31 decembrie 2022 este de 2.540.472 lei (31 decembrie 2021: 1.693.407 lei), din care 1.808.358 lei pentru servicii de rută și terminal și 732.114 lei reprezentând contribuția României la Fondul european special de solidaritate ATM – pentru Ucraina și Moldova, gestionat de către Eurocontrol. Rambursarea contravalorii contribuției se va face de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii conform OG nr. 46/2018.

Ajustările de valoare aferente creanțelor de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii la 31 decembrie 2022, sunt în suma de 0 lei (31 decembrie 2021: 0 lei).

a) Cumpărări de la părțile afiliate

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Parte afiliată	329.981	134.491
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Parte afiliată	23.488.092	19.831.562
Compania Națională Aeroporturi București	Parte afiliată	3.351.416	2.464.954
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Parte afiliată	229.843	156.843
Aeroportul Internațional Timișoara	Parte afiliată	425.920	364.759
Școala Superioară de Aviație	Parte afiliată	96.959	1.180
Total cumparari		<u>27.922.211</u>	<u>22.953.789</u>

b) Vânzări de servicii către părțile afiliate

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
TAROM	Parte afiliată	23.108.505	16.804.764
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Parte afiliată	16.473	13.781
Compania Națională Aeroporturi București	Parte afiliată	704.450	516.544
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Parte afiliată	32.727	24.883
Aeroport Internațional Timișoara	Parte afiliată	39.164	27.021
Școala Superioară de Aviație	Parte afiliată	8.117	8.610
Total vanzari		<u>23.909.436</u>	<u>17.395.603</u>

c) Solduri cu părțile afiliate

		<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Datorii			
TAROM	Parte afiliată	87.974	-
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Parte afiliată	1.669.448	1.849.516

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

Compania Națională Aeroporturi București	Parte afiliată	469.341	16.965
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Parte afiliată	65.099	27.223
Aeroportul Internațional Timișoara	Parte afiliată	82.673	-
Total datorii		2.374.535	1.893.704
Creanțe			
TAROM	Parte afiliată	12.572.532	7.091.984
Autoritatea Aeronautică Civilă Română	Parte afiliată	1.782	254
Compania Națională Aeroporturi București	Parte afiliată	62.684	53.781
Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța	Parte afiliată	2.274	2.037
Aeroportul Internațional Timișoara	Parte afiliată	<u>3.414</u>	<u>2.290</u>
Total creante		12.642.686	7.150.346

Indemnizațiile personalului de conducere și administrare

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salariile brute ale personalului de conducere		
Din care:		
Indemnizație director general	566.298	428.943
Indemnizații membri Consiliu de Administrație	814.141	712.504

Compania nu a acordat împrumuturi directorilor săi și nu a acordat alte beneficii personalului de conducere.

31. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Activitățile Regiei sunt expuse la diverse riscuri financiare: riscul de piață (incluzând riscul valutar, riscul de rată a dobânzii), riscul de credit și riscul de lichiditate.

Această notă prezintă informații privind expunerea Regiei la fiecare dintre riscurile prezentate anterior, obiectivele, politicile și procedurile de măsurare și gestionare a riscului folosite de Regie. Mai multe informații privind aceste riscuri sunt incluse în aceste situații financiare.

Conducerea Regiei identifică și analizează riscurile cu care se confruntă Regia și stabilește limitele adecvate de expunere la risc și controalele interne adecvate.

Politicile și sistemele de gestionare a riscurilor sunt revizuite periodic pentru a reflecta modificările condițiilor de piață și activitățile Regiei. Regia, prin cursurile de formare și standardele și procedurile de gestionare, urmărește să dezvolte un mediu de control disciplinat și constructiv, în care toți angajații să înțeleagă rolurile și obligațiile lor.

a) Riscul de piață

Riscul de piață este riscul ca schimbările în prețul de piață, cum ar fi tariful reglementat de EUROCONTROL, vor afecta fluxurile de trezorerie ale Regiei sau valoarea justă a instrumentelor financiare deținute. Obiectivul gestionării riscului de piață este acela de a gestiona și a controla expunerile riscului de piață în limite acceptabile, având în vedere optimizarea rezultatului.

(i) Riscul valutar

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc, iar pentru împrumuturile externe costurile de finanțare sunt exprimate în diferite monede externe. Ca urmare, împrumuturile în valuta sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de la sfârșitul anului. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Regia este expusă riscului de curs valutar ca urmare a expunerilor pe diferite valute, în principal cu privire la numerar, echivalente de numerar, creanțe, investiții financiare și datorii comerciale. Regia nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a reduce acest risc.

Valoarea activelor și obligațiilor financiare ale Regiei pe valute la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021 se prezintă după cum urmează:

<u>La 31 decembrie 2022</u>	RON	EUR	USD	Alte monede	TOTAL
Active financiare					
Investiții financiare	2.879.251	106.413.880	-	-	109.293.131
Creanțe comerciale	809.205.853	252.888.589	-	-	1.062.094.442
Alte creanțe	318.832	265.206	-	-	584.038
Numerar și echivalente în numerar	7.480.835	197.521.198	30.606	335	205.032.973
Total active financiare	819.884.771	557.088.873	30.606	335	1.377.004.585
Obligații financiare					
Împrumuturi	(466.000.000)	-	-	-	(466.000.000)
Datorii leasing	(7.425.923)	(16.291.150)	(738.620)	-	(24.455.693)
Datorii comerciale	(17.927.767)	(21.402.240)	-	(13.577)	(39.343.584)
Alte datorii	(103.128.646)	(1.514.731)	-	-	(104.643.377)
Total obligații financiare	(594.482.336)	(39.208.121)	(738.620)	(13.577)	(634.442.654)
Expunere netă	<u>225.402.435</u>	<u>517.880.752</u>	<u>(708.014)</u>	<u>(13.242)</u>	<u>742.561.931</u>
<u>La 31 decembrie 2021</u>	RON	EUR	USD	Alte monede	TOTAL
Active financiare					
Investiții financiare	2.701.897	106.390.006	-	-	109.091.903
Creanțe comerciale	727.456.718	148.263.134	-	-	875.719.852
Alte creanțe	825.021	265.232	-	-	1.090.253
Numerar și echivalente în numerar	11.971.513	3.786.565	54.380	354	15.812.812
Total active financiare	742.955.149	258.704.937	54.380	354	1.001.714.820
Obligații financiare					
Împrumuturi	(319.046.200)	-	-	-	(319.046.200)
Datorii leasing	(7.054.936)	(16.167.748)	(705.821)	-	(23.928.505)
Datorii comerciale	(25.951.558)	(13.371.868)	-	-	(39.323.426)
Alte datorii	(52.947.670)	(1.532.739)	-	-	(54.480.409)
Total obligații financiare	(405.000.364)	(31.072.355)	(705.821)	-	(425.859.106)
Expunere netă	<u>337.954.785</u>	<u>227.632.582</u>	<u>(651.441)</u>	<u>354</u>	<u>564.936.280</u>

Următoarele rate de schimb au fost valabile în timpul anului:

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

	Curs mediu		Curs de închidere la data de raportare	
	2022	2021	2022	2021
RON/EURO	4,9315	4,9204	4,9474	4,9481
RON/USD	4,6885	4,1604	4,6346	4,3707

Analiza sensibilității

O diminuare sau o creștere cu 10% a cursului de schimb RON raportat la EUR și USD la data de 31 decembrie 2022 și respectiv la 31 decembrie 2021 ar genera un câștig/(o pierdere) cu sumele prezentate mai jos. Această analiză presupune că toate celelalte variabile rămân constante.

	O depreciere cu 10% a cursului de schimb RON raportat la EUR și USD		O apreciere cu 10% a cursului de schimb RON raportat la EUR și USD	
	Câștig/(Pierdere)	Câștig/(Pierdere)	Câștig/(Pierdere)	Câștig/(Pierdere)
	2022	2021	2022	2021
EUR	(51.788.075)	(22.763.258)	51.788.075	22.763.258
USD	70.801	65.144	(70.801)	(65.144)

(ii) Riscul aferent ratei dobânzii

Riscul generat de rata dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă acelui instrument financiar. Riscul fluxului de numerar determinat de dobânzi este riscul variației în timp a costurilor cu dobânzile.

Regia nu contabilizează active și datorii financiare cu rata de dobândă fixă la valoare justă prin contul de profit sau pierdere și nu desemnează instrumente financiare derivate (swap-uri pe rata dobânzii) ca instrumente de acoperire a riscurilor în cadrul unui model de contabilizare a operațiunilor de acoperire a valorii juste împotriva riscurilor. Prin urmare, o modificare a ratelor de dobândă la data raportării nu ar afecta contul de profit sau pierdere.

b) Riscul de credit

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

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Numerar și echivalente de numerar	205.032.973	15.812.812
Creanțe comerciale	1.062.094.442	875.719.852
Total active financiare	<u>1.267.127.415</u>	<u>891.532.664</u>

Creanțele Regiei sunt împărțite în 4 clustere pe baza caracteristicilor de risc comune:

- Creanțe aferente Eurocontrol - cluster Eurocontrol: creanțele încadrate în acest cluster se referă la activitatea de rută pentru care Eurocontrol facturează clienții finali (companii aeriene) și încasează de la aceștia, în numele Regiei;
- Penalități aferente Eurocontrol - cluster Eurocontrol - Pen: creanțele încadrate în acest cluster se referă la penalitățile în caz de neplată pentru activitatea de rută pentru care Eurocontrol facturează și încasează în numele Regiei;
- Creanțe aferente operatorilor de trafic interni și externi – cluster Operatori interni/externi: creanțele încadrate în acest cluster se referă la activitatea de terminal, în principal aeroportul Henri Coandă cât și aeroporturile din țară;
- Creanțe provenite din zboruri scutite de la plata tarifelor decontate de Ministerul Transporturilor (zboruri militare, zboruri umanitare, căutare și salvare) – cluster MTI (zboruri exceptate).

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Componența pe vechimi a creanțelor comerciale la data raportării a fost:

La 31 decembrie 2022

Categorie client\ Valoarea nominală a creanței	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	Peste 120 zile
Eurocontrol	1.021.848.339	12.248.159	3.870.494	5.141.449	1.833.182	20.739.120
Categorie client\ Valoarea nominală a creanței	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-180 zile	181-365 zile	Peste 365 zile
Eurocontrol – Pen	360.410	101.662	-	194.590	266.025	4.281.534
Operatori interni/externi	15.334.297	2.440.016	2.967.640	4.047.994	2.557.889	8.315.673
MTI (zboruri exceptate)	2.540.472	-	-	-	-	-

La 31 decembrie 2021

Categorie client\ Valoarea nominală a creanței	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	Peste 120 zile
Eurocontrol	840.770.799	4.448.870	1.821.969	598.140	127.706	18.821.774
Categorie client\ Valoarea nominală a creanței	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-180 zile	181-365 zile	Peste 365 zile
Eurocontrol – Pen	198.637	116.887	84.468	135.378	1.518.615	3.383.710
Operatori interni/externi	16.190.204	2.574.917	3.301.630	6.581.056	343.393	1.060.764
MTI (zboruri exceptate)	1.693.407	-	-	-	-	-

La 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021, Regia determinat următoarele rate așteptate de pierdere:

La 31 decembrie 2022

Categorie client\ Rata așteptată de pierdere	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	Peste 120 zile
Eurocontrol	0,50%	16,93%	37,43%	52,95%	79,80%	100,00%
Categorie client\ Rata așteptată de pierdere	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-180 zile	181-365 zile	Peste 365 zile
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	94,57%	93,38%
Operatori interni/externi	2,22%	6,68%	18,49%	22,78%	38,42%	97,12%
MTI (zboruri exceptate)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

La 31 decembrie 2021

Categorie client\ Rata așteptată de pierdere	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	Peste 120 zile
Eurocontrol	0,39%	14,95%	33,37%	47,17%	76,54%	100,00%
Categorie client\ Rata așteptată de pierdere	Nescadent	1-30 zile	31-60 zile	61-180 zile	181-365 zile	Peste 365 zile
Eurocontrol – Pen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,20%	91,17%
Operatori interni/externi	0,04%	0,01%	11,07%	8,07%	37,95%	96,55%
MTI (zboruri exceptate)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

În cazul creanțelor de la clienți care au intrat în proceduri de insolvență sau faliment, acestea sunt depreciate integral la data raportării.

La 31 decembrie 2022, creanțele comerciale totale în suma de 1.062.094.442 lei și creanțele comerciale Nescadente din categoria Eurocontrol în sumă de 1.021.848.339 lei includ și creanța în sumă de 828.677.893 lei de încasat de la EUROCONTROL și înregistrate conform art. 29 alin. (5) al Reg. (UE) 2019/317. Acest activ a fost recunoscut în bilanț deoarece Regia consideră că este probabilă realizarea unor beneficii economice viitoare și valoarea a putut fi evaluată fiabil. În conformitate cu Reg. (UE) 2020/1627 prin ajustarea ratei unitare a tarifului începând cu anul 2023, pe o perioadă de la cinci la șapte ani, Regia consideră că se vor realiza fluxurile de numerar.

Analiza credit rating

Regia deține numerar și depozite semnificative plasate la instituții financiare, care sunt considerate ca fiind asociate unui risc minim de performanță. De asemenea, Regia deține un număr semnificativ de titluri emise de Statul Român. România este clasificată Baa3 după standardele Moody's, un rating scăzut spre mediu (*Sursa www.tradingeconomics.com*).

Indice	Banca	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
P-2	BCR	200.088.362	12.608.191
P-2	BRD	579.277	543.885
P-2	Unicredit Bank	193.224	132.709
P-1	ING	2.521.621	2.055.863
N/A	Banca Transilvania	391.154	314.084
N/A	Trezorerie	1.106.103	8.602
N/A	Casa	153.232	149.463
N/A	Altele	-	15
Total		205.032.973	15.812.812

Indicatorul financiar al fiecărei instituții bancare a fost preluat din analizele externe de risc ale Moody's Analytics actualizate în 2022. Evaluările pentru depozite pe termen scurt și conturi curente se aplică la nivel individual pentru fiecare instituție financiară. Moody's Analytics folosește următoarele calificative pentru a evalua capacitatea de rambursare a obligațiilor financiare a fiecărei instituții bancare:

- P-1: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate superioară de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-2: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate ridicată de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-3: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate acceptabilă de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- NP: instituțiile financiare notate cu acest calificativ nu se încadrează în categoriile prezentate mai sus;
- n/a: aceste instituții financiare nu sunt analizate de Moody's Analytics.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate se referă la riscul ca entitatea să nu-și poată onora obligațiile ce revin din datoriile financiare care sunt reglate prin numerar sau alte bunuri financiare. Politica Regiei privind administrarea lichidității este de a asigura, în măsura în care este posibil, că va avea întotdeauna lichidități suficiente pentru a îndeplini obligațiile sale atunci când vor fi scadente, atât în condiții normale cât și în condiții deosebite, fără a suporta pierderi inacceptabile.

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și posibilitatea de lichidare a activelor financiare. Managementul monitorizează previziunile privind rezervele de lichidități ale Regiei pe baza fluxurilor de numerar viitoare.

Expunerea maximă la riscul de lichiditate la data raportării a fost:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Active		
Active financiare în RON	819.884.771	742.955.149
Active financiare în alte valute	<u>557.119.814</u>	<u>258.759.671</u>
Total Active financiare	1.377.004.585	1.001.714.820
Datorii		
Datorii financiare în RON	(594.482.336)	(405.000.364)
Datorii financiare în alte valute	<u>(39.960.318)</u>	<u>(31.778.176)</u>
Total Datorii financiare	(634.442.654)	(436.778.540)
Poziția financiară netă în RON	225.402.435	337.954.785
Poziția financiară în alte valute	517.159.496	226.981.495
Poziția financiară netă	742.561.931	564.936.280

Termenele contractuale ale obligațiilor financiare, incluzând dobânzile, sunt prezentate mai jos:

	Valoare totala	Sub 12 luni	1-2 ani	2-5 ani	Peste 5 ani
La 31 decembrie 2022					
Împrumuturi	(466.000.000)	(66.570.000)	(66.570.000)	(199.710.000)	(133.150.000)
Datorii leasing	(24.455.694)	(3.358.591)	(2.910.746)	(6.652.958)	(11.533.399)
Datorii comerciale	(39.343.584)	(38.861.913)	(481.671)	-	-
Alte obligații	(104.643.376)	(104.061.945)	(436.243)	(145.188)	-
Total datorii financiare	(634.442.654)	(212.852.449)	(70.398.660)	(206.508.146)	(144.683.399)
Dobânzi viitoare aferente împrumuturilor bancare	(149.815.321)	(39.254.439)	(33.361.115)	(64.112.461)	(13.087.306)
Dobânzi viitoare aferente datoriilor de leasing	(8.244.115)	(463.675)	(428.604)	(1.114.073)	(6.237.763)
Total datorii financiare viitoare	(792.502.090)	(252.570.563)	(104.188.380)	(271.734.679)	(164.008.468)
La 31 decembrie 2021					
Împrumuturi	(319.046.200)	-	(45.577.051)	(136.731.152)	(136.737.998)
Datorii leasing	(23.928.505)	(2.746.702)	(2.746.702)	(6.605.553)	(11.553.597)
Datorii comerciale	(39.323.426)	(39.323.426)	-	-	-
Alte obligații	(54.480.409)	(54.346.204)	(134.205)	-	-
Total datorii financiare	(436.778.540)	(96.692.284)	(48.457.957)	(143.336.704)	(148.291.595)
Dobânzi viitoare aferente împrumuturilor bancare	(40.345.783)	(8.678.057)	(8.297.541)	(17.343.394)	(6.026.791)
Dobânzi viitoare aferente datoriilor de leasing	(8.422.863)	(392.041)	(365.741)	(958.157)	(6.706.924)
Total datorii financiare viitoare	(485.547.186)	(105.762.381)	(57.121.240)	(161.638.255)	(161.025.310)

Detalierea soldurilor datoriilor a fost prezentată în Nota 15 – Datorii comerciale, Nota 16 – Alte datorii și obligații.

Managementul capitalurilor

Politica conducerii Regiei este de a păstra o structură adecvată a capitalurilor pentru a menține încrederea creditorilor și a pieței și pentru a susține dezvoltarea viitoare a afacerii.

Regia monitorizează structura capitalurilor și o ajustează în funcție de schimbările condițiilor economice.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă a instrumentelor financiare care sunt tranzacționate pe o piață activă se bazează pe prețurile de piață cotate la sfârșitul perioadei de raportare. Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este stabilită prin utilizarea tehnicilor de evaluare.

La 31 decembrie 2022, valorile contabile ale numerarului și echivalentelor de numerar, furnizorilor și clienților, angajamentelor și datoriilor pe termen scurt aproximau valorile lor juste datorită scadențelor pe termen scurt ale acestor active și datorii.

Valoarea justă a datoriilor financiare cu o perioadă de decontare mai mare de 6 luni este estimată prin actualizarea fluxurilor de numerar contractuale viitoare la rata curentă a dobânzii de pe piață aflată la dispoziția Regiei pentru instrumente financiare similare. La 31 Decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021 Regia nu a folosit instrumente derivative pentru a se proteja de riscurile mai sus menționate. Valoarea contabilă a tuturor instrumentelor financiare aproximează valoarea lor justă.

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE**(a) Programul de investiții**

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

Obiectiv	Valoare investiție 31.12.2022
Obiective în continuare din care:	
Turn control nou pe Aeroportul Cluj-Napoca	829.163,33
Sistem de semnalizare luminoasă pentru traversarea controlată a căilor de rulare N și C de la AIHCB	48.091,57
Modernizare sistem electroalimentare echipamente, rack-uri și poziții de lucru sală ACC	37.000,00
Echipare anexă clădire CDZ Constanța	1.282.198,24
Platformă betonată la Centrul de recepție VHF din incinta AIHCB	140.769,69
Modernizare Turn Control DSNA Timișoara	47.500,00
Achiziție DME-uri INEA	10.977.341,00
Implementare PBN Constanța	3.005.381,28
Sistem monitorizare echipamente electrice principale CDZ București	8.000,00
Modernizare Sistem CA și Sistem BMS CDZ București	541.890,75
Sistem climatizare echipamente sala tehnică și operational APP Constanța	76.210,00
Electroalimentare TWR Baia Mare	10.000,00
Total obiective în continuare	17.003.545,86
Obiective noi din care:	
Modernizare structură hidraulică și de automatizare CT pentru CDZ București	21.100,00
Modernizare tablouri secundare CTO CDZ București	16.500,00
Sistem climatizare birouri corpuri administrative CDZ București	479.748,05
Sistem computerizat integrat AIS	9.862.478,77
Total obiective noi	10.379.826,82
Dotări independente	1.958.154,41
Studii	1.104.019,29
Total proiecte de investiții	30.445.546,38

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(b) Garanții și angajamente primite

La 31 decembrie 2022 Regia a recunoscut extrabilanțier scrisori de garanție bancară în legătură cu contractele de investiții și de prestări servicii derulate în sumă de 24.903.029,12 lei. Cele mai importante sunt următoarele:

Denumire ordonator (furnizor)	31 decembrie 2022
INDRA SISTEMAS	13.930.486
IDS AIR NAV	2.364.138
SELEX ES INC_SUA	1.680.638
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION	1.129.625

(c) Situația bunurilor din domeniul public al statului (HG 1.705/2006 și HG 359/2016) aflate în administrarea R.A. ROMATSA

Nr. crt.	Subunitatea	Denumire	Tip bun (imobil, teren, etc.)	Valoare la 31.12.2022 (lei)	Lege/HG/OUG/etc. care reglementează situația juridică
1	DR BUCUREȘTI	Incinta curte Centrul de Dirijare al Zborurilor Bucuresti	Teren	68.354.791,22	Legea 213/1998, HG 624/2010
2	ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ	Construire sediu Administratia Centrala ROMATSA si AACR	Teren	7.907.390,08	Legea 213/1998, HG 624/2010
3	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADAR PRIMAR SI SECUNDAR CU RAZA LUNGA DE ACTIUNE THOMSON	Teren	227.795,78	Legea 213/1998, HG 624/2010
4	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o R (RADAR MSSR)	Teren	1.083.357,39	Legea 213/1998, HG 624/2010
5	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME STREJNIC	Teren	110.454,40	Legea 213/1998, HG 624/2010
6	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME FLORESTI STOENESTI	Teren	26.415,19	Legea 213/1998, HG 624/2010
7	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA FLORESTI STOENESTI	Teren	98.530,05	Legea 213/1998, HG 624/2010
8	DR BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR DE RUTA TÂRGU JIU	Teren	395.109,51	Legea 213/1998, HG 624/2010
9	DR BUCUREȘTI	Incinta curte VOR/DME TARGU JIU	Teren	40.509,35	Legea 213/1998, HG 624/2010
10	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 71 ^o	Teren	3.680.256,95	Legea 213/1998, HG 624/2010
11	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADAR TMA	Teren	3.578.467,42	Legea 213/1998, HG 624/2010
12	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Teren	901.289,95	Legea 213/1998, HG 624/2010
13	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o R	Teren	944.399,24	Legea 213/1998, HG 624/2010
14	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 81 ^o L	Teren	1.143.308,93	Legea 213/1998, HG 624/2010
15	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261 ^o L	Teren	664.222,33	Legea 213/1998, HG 624/2010

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

16	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIO GONIOMETRU UUS OTOPENI DIRECTIA 81°L	Teren	127.913,19	Legea 213/1998, HG 624/2010
17	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81°R	Teren	1.816.339,51	Legea 213/1998, HG 624/2010
18	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT OTOPENI DIRECTIA 81°L	Teren	2.960.231,51	Legea 213/1998, HG 624/2010
19	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT OTOPENI DIRECTIA 261°R	Teren	673.833,51	Legea 213/1998, HG 624/2010
20	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 71°	Teren	1.570.004,83	Legea 213/1998, HG 624/2010
21	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT BANEASA DIRECTIA 251°	Teren	8.995.775,29	Legea 213/1998, HG 624/2010
22	DSNA BUCUREȘTI	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT BANEASA DIRECTIA 251°	Teren	1.654.158,74	Legea 213/1998, HG 624/2010
23	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR RUTA DEVA	Teren	229.387,28	Legea 213/1998, HG 624/2010
24	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Teren	74.342,01	Legea 213/1998, HG 624/2010
25	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOMARKER	Teren	1.405,11	Legea 213/1998, HG 624/2010
26	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	190.923,48	Legea 213/1998, HG 624/2010
27	DSNAR ARAD	Incinta curte RADIOGONIOMETRU	Teren	210.666,76	Legea 213/1998, HG 624/2010
28	DR BUCUREȘTI	Incinta curte DVOR/DME GALATI (SENDRENI)	Teren	597.202,21	Legea 213/1998, HG 624/2010
29	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 184°	Teren	31.820,58	Legea 213/1998, HG 624/2010
30	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 184°	Teren	95.313,58	Legea 213/1998, HG 624/2010
31	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE PANTA ILS DIRECTIA 184°	Teren	10.246,82	Legea 213/1998, HG 624/2010
32	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR DE DIRECTIE ILS DIRECTIA 184°	Teren	3.522,34	Legea 213/1998, HG 624/2010
33	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT PE DIRECTIA 004°	Teren	201.261,10	Legea 213/1998, HG 624/2010
34	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT PE DIRECTIA 004°	Teren	81.716,47	Legea 213/1998, HG 624/2010
35	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte VOR/DME RADIOFAR DE RUTA PE DIRECTIA 004°	Teren	10.543,14	Legea 213/1998, HG 624/2010
36	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA	Teren	834.379,75	Legea 213/1998, HG 624/2010
37	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CENTRUL DE DIRIJARE AL ZBORURILOR CONSTANTA (Parcare)	Teren	88.856,75	Legea 213/1998, HG 624/2010
38	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte CAP RADAR PRIMAR SRE	Teren	88.092,06	Legea 213/1998, HG 624/2010
39	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte REPARTITOR CABLU TELECOMANDA	Teren	41.536,90	Legea 213/1998, HG 624/2010
40	DSNAR CONSTANȚA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Teren	48.748,86	Legea 213/1998, HG 624/2010

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt prezentate în LEI dacă nu este indicat altfel)

41	DSNA CLUJ	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	837.194,76	Legea 213/1998, HG 624/2010
42	DSNA CLUJ	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE (CDZ CLUJ)	Teren	23.668.876,28	Legea 213/1998, HG 624/2010
43	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	502.328,33	Legea 213/1998, HG 624/2010
44	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Teren	67.445,48	Legea 213/1998, HG 624/2010
45	DSNA BAIA MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Teren	254.521,62	Legea 213/1998, HG 624/2010
46	DSNA IASI	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	200.520,31	Legea 213/1998, HG 624/2010
47	DSNA ORADEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Teren	809.393,57	Legea 213/1998, HG 624/2010
48	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT, RADIO GONIOMETRU DVOR/DME	Teren	368.106,47	Legea 213/1998, HG 624/2010
49	DSNA SATU MARE	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Teren	1.654.168,30	Legea 213/1998, HG 624/2010
50	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOMARKER	Teren	28.216,99	Legea 213/1998, HG 624/2010
51	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT si CENTRU DE EMISIE	Teren	14.498.484,48	Legea 213/1998, HG 624/2010
52	DSNA SIBIU	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	660.757,34	Legea 213/1998, HG 624/2010
53	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	30.496,71	Legea 213/1998, HG 624/2010
54	DSNA SUCEAVA	Incinta curte RADAR PRECIZIE	Teren	12.182,44	Legea 213/1998, HG 624/2010
55	DSNA SUCEAVA	Incinta curte OBSERVATOR METEO	Teren	62.666,18	Legea 213/1998, HG 624/2010
56	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR APROPIAT	Teren	108.212,91	Legea 213/1998, HG 624/2010
57	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIO GONIOMETRU	Teren	3.226,03	Legea 213/1998, HG 624/2010
58	DSNA TULCEA	Incinta curte RADIOFAR INDEPARTAT	Teren	75.641,98	Legea 213/1998, HG 624/2010
59	DSNA TULCEA	Incinta curte CENTRUL DE EMISIE	Teren	285.410,24	Legea 213/1998, HG 624/2010
60	DSNA IASI	Teren Radiofar apropiat pentru Aeroportul international Iasi-obiectiv NDB	Teren	411.765,37	HG 359-11.05.2016
61	DSNAR CONSTANȚA	Obiectiv ILS-DME- Aeroportul Mihail Kogalniceanu, jud.Constanta	Teren	38.353,88	HG 359-11.05.2016
62	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar îndepărtat - comuna Ogra, jud. Mureș	Teren	367.411,00	HG 1705/2006
63	DSNA TG. MUREȘ	Radiofar apropiat - sat Chirileu, jud. Mureș	Teren	946.810,00	HG 1705/2006
64	DSNA TG. MUREȘ	Radiogoniometru - sat Chirileu, jud. Mureș	Teren	156.478,00	HG 1705/2006
TOTAL				155.843.188,24	

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(d) Acțiuni în instanță

La data de 9 septembrie 2015, Viorel Micula a solicitat și obținut, în Belgia, încuviințarea popririi asupra sumelor de bani pe care ROMATSA, ca furnizor de servicii de navigație aeriană, le primește lunar de la EUROCONTROL, până la concurența sumei de 85.066.428,42 Euro.

Împotriva acestei popriri atât R. A. ROMATSA cât și România, reprezentată prin Ministerul Finanțelor au introdus contestații la executare, dosarele astfel constituite fiind conexe. Au fost formulate cereri de intervenție din partea lui Ioan Micula (și a societăților S.C. European Food S. A., SC Starmill SRL și SC Multipack SRL), precum și din partea Comisiei Europene și a Eurocontrol.

La data de 25 ianuarie 2016, Tribunalul francofon de primă instanță din Bruxelles, Secția Civilă, s-a pronunțat în sensul admiterii acțiunilor formulate de ROMATSA și România și a dispus ridicarea popririi. Împotriva acestei Sentințe, au fost formulate cereri de apel atât de către Viorel Micula precum și de către Ioan Micula și cele trei societăți, proces aflat pe rolul Curtii de Apel din Bruxelles și suspendat în prezent până ce se va soluționa recursul Comisiei Europene împotriva deciziei Tribunalului UE de anulare a Deciziei CE 1470/2015.

Litigiul, contestație la executare împotriva popririi înființată în septembrie 2015, inițiat de către ROMATSA și ROMANIA în contradictoriu cu Viorel Micula și alții s-a soluționat definitiv prin Decizia Curtii de Apel din Bruxelles pronunțată la 27 sept 2022, prin care s-a luat act de cererea de renunțare formulată de apelantii Viorel Micula și alții, renunțare aprobată de către ROMATSA și ROMANIA.

În data de 21 august 2019 RA ROMATSA a primit de la EUROCONTROL o înștiințare prin care anunța Regia că, începând cu acea dată, s-a instituit o poprire de către frații Micula asupra conturilor EUROCONTROL pentru sumele datorate RA ROMATSA aferente furnizării serviciilor de navigație aeriană de rută, pentru suma de 394.963.733,82 Euro, fiind indisponibilizate orice încasări curente și viitoare.

Sistarea viramentelor a avut la bază un ordin judecătoresc de încuviințare a executării silite și de înființare a popririi emis de Tribunalul de primă instanță din Bruxelles, la cererea numitului Viorel Micula, în baza aceleiași sentințe pronunțate la data de 11 decembrie 2013 de către Tribunalul arbitral al CIRDI (ICSID) împotriva Statului Român.

La termenul din data de 24 decembrie 2019 au fost ridicate popririle instituite de frații Micula asupra veniturilor ROMATSA aferente furnizării serviciilor de navigație aeriană de rută.

Deși urmare unei înțelegeri dintre frații Micula și Guvernul României a fost achitată o sumă însemnată de bani la sfârșitul anului 2019, există încă dispute între Statul Român și reclamantii Micula asupra stingerii în întregime a pretențiilor acestora din urmă. Ca atare, având în vedere și specificul codului de procedură belgian, dosarul de contestație al celei de-a doua popriri a fost „suspendat”, neexistând o hotărâre a Tribunalului de limbă olandeză în ceea ce privește poprirea propriu-zisă. Astfel, procedura poate fi reluată în orice moment, nefiind încă epuizate toate aspectele care vizează conținutul dosarului, cheltuieli de judecată etc. Totuși, o redeschidere a acestei proceduri este foarte teoretică.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 nu includ nicio ajustare în privința acestui litigiu în baza evaluării informațiilor deținute de Regie și a avocaților săi.

Regia are numeroase litigii în curs în legătură cu diferite situații în care este reprezentată de avocați interni/externi sau de departamentul juridic intern. Conducerea a evaluat impactul financiar al acestora în baza estimărilor făcute de avocați pentru fiecare caz și consideră că în afara provizionelor specifice înregistrate pentru recuperare de creanțe sau alte provizioane specifice, nu sunt necesare alte provizioane la 31 decembrie 2022 în legătură cu litigiile în curs.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

(e) Cadrul legislativ fiscal

Toate sumele datorate Statului Român pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului.

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare.

În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina, după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către stat.

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

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

Începând cu martie 2014, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plată; nivelul penalităților a rămas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plată.

Începând cu data de 01.01.2016, nivelul dobânzii de întârziere scade la 0,03% pe zi, iar nivelul penalităților scade la 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Datoriile contingente pot apărea în legătură cu evaluările fiscale suplimentare care pot fi impuse de către autoritățile fiscale datorită controalelor efectuate. Declarațiile de impozit pe profit pot fi supuse revizuirii de către autoritățile fiscale într-o perioadă de 5 ani.

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

(f) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reglementări detaliate privind prețurile de transfer între părți afiliate și include metode specifice pentru determinarea prețurilor de transfer în cadrul tranzacțiilor desfășurate în condiții obiective.

Reglementările privind prețurile de transfer prevăd că acei contribuabili care efectuează tranzacții cu părțile afiliate trebuie să pregătească un dosar al prețurilor de transfer, care trebuie să fie prezentat autorităților fiscale la cerere. În practică, autoritățile fiscale române pot solicita informații suplimentare.

În consecință, dacă principiul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective nu poate fi demonstrat, un control fiscal viitor poate ajusta rezultatul fiscal cu venituri taxabile adiționale/cheltuieli nedeductibile (se poate estima impozit pe profit adițional și penalități aferente).

Conducerea nu consideră că Regia are o expunere semnificativă în această privință.

(g) Riscul aferent mediului economic

În măsura în care au existat informații disponibile, conducerea a reflectat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în politica sa de depreciere.

Notele de la 1 la 33 constituie parte integrantă din situațiile financiare individuale IFRS.

Problemele actuale cu privire la eventuala înrăutățire a condițiilor financiare care ar contribui în continuare la o reducere a încrederii, au determinat guvernele și băncile centrale să depună eforturi comune pentru a adopta măsuri speciale în vederea contracarării aversiunii față de risc și restabilirii funcționării normale a pieței.

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

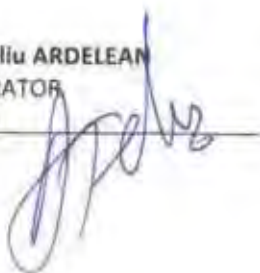
Riscurile semnificative sunt descrise în Nota 31. În cursul anului 2022 Regia nu a utilizat derivative pentru a se proteja împotriva acestor riscuri.

33. EVENIMENTE ULTERIOARE

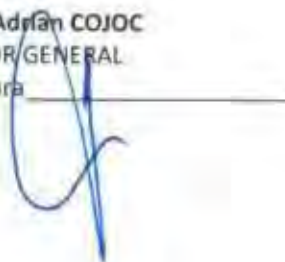
Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului contabil care necesită ajustări sau prezentarea lor în situațiile financiare pentru anul care s-a încheiat la 31 decembrie 2022.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 81 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 29.05.2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Felix Corneliu ARDELEAN
ADMINISTRATOR
Semnătura



Marius Adrian COJOC
DIRECTOR GENERAL
Semnătura



Cristian CÎTU - RADU
DIRECTOR ECONOMIC
Semnătura



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
asupra situațiilor financiare anuale întocmite la data de
31.12.2022

CAP. I	GENERALITĂȚI
CAP. II	DATE PRIVIND SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
CAP. III	SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
CAP. IV	REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
CAP. V	PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI
CAP. VI	REALIZAREA BAZEI DE COST ÎN ANUL 2022
CAP. VII	ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PROPRIU ȘI ACȚIUNILE DE CONTROL DERULATE
CAP. VIII	ASPECTE ȘI MĂSURI REZULTATE CA URMARE A ACȚIUNILOR DE CONTROL DERULATE SAU CU EFECT ÎN ANUL 2022
CAP. IX	AUDITUL INTERN ȘI COMITETUL DE AUDIT
CAP. X	SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
CAP. XI	DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ
CAP. XII	PROIECTE CU FINANȚARE EUROPEANĂ
CAP. XIII	DIVERSE

CAP.I. GENERALITĂȚI

Regia Autonomă "Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian" – ROMATSA (denumită în continuare Regia sau ROMATSA), funcționează în baza H.G. nr. 74/1991 modificată și completată cu H.G. nr. 731/1992, H.G. nr. 75/ 2005, H.G. nr. 1251/2007. Obiectul principal de activitate al regiei este exploatarea spațiului aerian al României și furnizarea de servicii de navigație aeriană, incluzând servicii de trafic aerian, navigație și supraveghere în domeniul aeronautic, servicii meteorologice aeronautice, servicii de căutare și salvare, servicii de informare aeronautică, precum și coordonarea operațiunilor de căutare și salvare a aeronavelor aflate în pericol și a supraviețuitorilor unui accident de aviație produs în regiunea de informare a zborurilor FIR – București.

R.A. ROMATSA este membru CANSO (Organizația Serviciilor de Navigație Aeriană Civilă) din 1998, ATG (Grupul de Acțiune pentru Transporturile Aeriene) și EUROCAE (Organizația Europeană pentru Echipamentele de Aviație Civilă) din 2004. De la 1 ianuarie 2018 ROMATSA este membru al SESAR Deployment Alliance AISBL care exercită rolul de SESAR Deployment Manager.

O descriere succintă a modelului de afaceri, a obiectului de activitate, a organizațiilor din care face parte Regia se regăsesc în cadrul Capitolului XI Declarație nefinanciară.

Din punct de vedere al datelor de identificare, Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian – ROMATSA R.A. are domiciliul fiscal în Bd. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, Sector 1, București, este înregistrată cu Codul Unic de Înregistrare 1589932 și numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J/40/1012/1991, iar activitatea preponderentă se încadrează în codul CAEN 5223 – Activități de servicii anexe transporturilor

Din punct de vedere organizatoric, Regia are în componență 16 subunități fără personalitate juridică dispersate pe teritoriul țării și Administrația Centrală, cu personalitate juridică. Structurile organizatorice principale ale R.A. ROMATSA și funcțiunile acestora sunt prezentate în figura următoare:

ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ

(Funcțiuni de conducere, management pe domenii și de administrare a realizării obiectului de activitate, obligațiilor și relațiilor regiei prin exercitarea calității de persoană juridică)

DIRECȚIA REGIONALĂ BUCUREȘTI

(Funcțiuni executive, servicii de navigație aeriană de rută)

DSNAR ARAD

(Funcțiuni executive, furnizare servicii de navigație aeriană de rută și terminal, coordonare regională)

DSNAR CONSTANȚA

(Funcțiuni executive, furnizare servicii de navigație aeriană de terminal, coordonare regională)

DSNA BUCUREȘTI

(Funcțiuni executive, furnizare servicii de navigație aeriană de terminal și coordonare regională)

(Subunitati teritoriale cu funcțiuni executive, furnizare servicii de navigație aeriană de terminal)

DSNA
TMIȘOARA

DSNA
ORADEA

DSNA
SATU MARE

DSNA
BACĂU

DSNA
IAȘI

DSNA
SUCEAVA

DSNA
TULCEA

DSNA
CLUJ

DSNA
SIBIU

DSNA
TG MUREȘ

DSNA
CRAIOVA

DSNA
BAIA MARE

La data de 31.12.2022, Regia era reprezentată de Dl. Marius-Adrian COJOC, în calitate de Director General și de Dl. Cristian CÎTU-RADU, în calitate de Director Economic, iar la momentul semnării prezentului raport Regia este reprezentată de Marius-Adrian COJOC, în calitate de Director General și de Dl. Cristian CÎTU-RADU, în calitate de Director Economic.

Componența Consiliului de Administrație la data de 31.12.2022 era următoarea:

- Dl. ARDELEAN Felix Corneliu– Președinte
- Dl. BURGHIU David Alexandru – membru
- Dna. GHEORGHE Madalina– membru
- Dl. NEDELCU Corvin– membru
- Dl. CIOLAN Nicolae Sebastian– membru
- Dl. GRAMA EDUARD – membru
- Dna. OLTEANU Elena Zinica – membru

În prezent componența Consiliului de Administrație este:

- Dl. Felix Corneliu ARDELEAN – Președinte
- Dl. David Alexandru BURGHUI – membru
- Dl. Ion CUPA – membru
- Dl. Corvin NEDELCU – membru
- Dl. Eduard GRAMA - membru
- Dna. Elena Zinica OLTEANU – membru
- Dna. Teodora Elena PREOTEASA – membru

Situațiile financiare sunt întocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, a Reglementărilor contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, precum și a Ordinului M.F. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, aferente exercițiului financiar al anului 2022.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate (IAS) și Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), emise de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), situațiile financiare aferente anului 2022 cuprind:

- ◆ Situația poziției financiare;
- ◆ Situația rezultatului global;
- ◆ Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- ◆ Situația fluxurilor de trezorerie;
- ◆ Note la situațiile financiare.

În conformitate cu Ordinul M.F. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, entitățile (printre care și R.A. ROMATSA) au obligația ca pe lângă situațiile financiare anuale menționate mai sus, să depună, de asemenea, *raportări contabile anuale încheiate la 31 decembrie*, obținute prin folosirea programului de asistență elaborat de M.F. Raportarea contabilă anuală la data de 31.12.2022 cuprinde:

- ◆ Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii – formular Cod 10;
- ◆ Situația veniturilor și cheltuielilor – formular Cod 20;
- ◆ Date informative – formular Cod 30;
- ◆ Situația activelor imobilizate – formular Cod 40.

În conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, raportările contabile anuale se întocmesc în

formatul stabilit de Ministerul Finanțelor Publice. Prezentarea în aceste raportări a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, respectiv a veniturilor și cheltuielilor, poate fi diferită de cea din situațiile financiare anuale întocmite conform IFRS, fiind determinată de cerințele de informații ale instituțiilor statului.

Prezentul raport este întocmit pe baza informațiilor prezentate atât în situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022, cât și pe baza informațiilor cuprinse în raportările contabile anuale la data de 31.12.2022.

CAP.II. DATE PRIVIND SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Situația poziției financiare este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capitaluri proprii ale R.A. ROMATSA la sfârșitul exercițiului financiar.

Din analiza datelor înscrise în Situația poziției financiare la 31.12.2022 rezultă următoarele:

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate la 31 decembrie 2022 sunt în valoare netă totală de **507.121.436** lei și provin din:

DENUMIREA IMOBILIZĂRII	Valoare la 31.12.2022 (lei)	Pondere în total (%)
Imobilizări necorporale	105.821.251	20,86%
Imobilizări corporale	269.018.114	53,05%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing (spații și terenuri închiriate)	22.988.941	4,53%
Imobilizări financiare	109.293.130	21,56%
TOTAL	507.121.436	100,00%

Evoluția situației imobilizărilor în cursul anului 2022 se prezintă astfel:

A1. Imobilizări necorporale

Pentru anul 2022 structura imobilizărilor necorporale (valoare brută) este următoarea:

- lei

EXPLICAȚII	Existent la 01.01.2022	Modificări 2022		Existent la 31.12.2022
		Intrări	Ieșiri	
0	1	2	3	4=1+2-3
Total imobilizări necorporale, din care:	170.657.765	54.719.044	3.040.353	222.336.455
- Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (cont 205)	1.937.745	2.211.540	0	4.149.286
- Alte imobilizări necorporale (cont 208)	167.506.548	51.316.575	1.826.882	216.996.241
- Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (cont 4094)	1.213.471	1.190.929	1.213.471	1.190.929

Creșterea valorii brute înregistrate la imobilizările necorporale la finele anului 2022 a fost reprezentată în principal de licențe și aplicații informatice necesare desfășurării activității Regiei.

Pentru imobilizările necorporale, în cursul anului 2022, s-au calculat amortismente în valoare totală de 15.984.490 lei, iar valoarea amortizării cumulate este de 116.515.205 lei.

Situația amortizării imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

- lei –

EXPLICAȚII	Cumulat până la 01.01.2022	Modificări 2022		Cumulat la 31.12.2022
		Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	
0	1	2	3	4=1+2-3
Total valoare amortizată imobilizări necorporale, din care:	100.583.986	15.984.489	53.270	116.515.205
- Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, mărcilor comerciale (cont 2805)	752.474	738.810	0	1.491.284
- Amortizarea altor imobilizări necorporale (cont 2808)	99.831.512	15.245.679	53.270	115.023.921

Imobilizările necorporale (din conturile 205 și 208) constau din licențe, programe informatice utilizate atât pentru scopuri administrative, cât și operaționale care se amortizează liniar pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, în cazul licențelor, sau într-o perioadă de 3 ani, programele informatice .

La începutul anului 2022 valoarea netă a imobilizărilor necorporale este de 68.860.308 lei, rezultată din valoarea imobilizărilor necorporale de 169.444.293 lei, diminuată cu valoarea cumulată a amortizării în sumă de 100.583.985 lei, iar la sfârșitul anului 2022 valoarea netă a imobilizărilor necorporale este de 104.630.322 lei, rezultată din valoarea imobilizărilor necorporale existente de 221.145.527 lei, diminuată cu valoarea cumulată a amortizării în sumă de 116.515.205 lei. În concluzie valoarea netă a imobilizărilor necorporale a crescut în valoare absolută cu 35.770.014 lei.

În **Anexa nr. 1/a** este prezentată detaliat evoluția imobilizărilor corporale și necorporale pentru exercițiul financiar 2022.

Precizăm că imobilizările necorporale în curs (cont 2082) înregistrează la data de 31.12.2022 o valoare de 1.456.361 lei.

A2. Imobilizări corporale

Valoarea netă a imobilizărilor corporale la finele anului 2022 este de **245.095.326 lei**.

Componența pe categorii a imobilizărilor corporale (valoare brută) este următoarea:

-lei-

ELEMENTE DE IMOBILIZĂRI	Valori brute			
	Sold inițial la 01.01.2022	Modificări 2022		Sold final la 31.12.2022
		Creșteri	Reduceri	
0	1	2	3	4=1+2-3
A.Total imobilizări corporale, din care:	609.657.015	68.812.283	78.784.656	599.684.642
A1.Terenuri, din care:	5.666.696	0	0	5.666.696
-Terenuri proprietate	5.666.696	0	0	5.666.696
A2.Imobilizări corporale, din care:	539.098.985	24.330.885	3.063.861	560.366.009
- Construcții (ct. 212)	227.033.971	6.164.538	500.702	232.697.807
- Instalații tehnice și mijloace de transport, din care:	299.267.298	17.449.177	2.523.955	314.192.521
- Echipamente tehnologice (ct. 2131)	222.981.871	13.444.094	1.205.209	235.220.756
- Aparatură de măsură și control (ct. 2132)	70.693.385	3.757.083	1.084.244	73.366.224
- Mijloace de transport (ct. 2133)	5.592.043	248.000	234.502	5.605.541
- Mobilier, aparatură birotică (ct. 214)	12.797.715	717.170	39.204	13.475.681
A3.Avansuri și imobilizări corporale în curs, din care:	64.891.335	44.481.398	75.720.795	33.651.938
- Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231)	63.226.093	42.384.854	75.165.401	30.445.546
- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	1.665.241	2.096.543	555.394	3.206.391

În **Anexa nr. 1/a** este prezentată detaliat evoluția imobilizărilor corporale și necorporale pentru exercițiul financiar 2022.

Precizăm că imobilizările corporale în curs (cont 231) înregistrează la data de 31.12.2022 o valoare brută de 30.445.546 lei, din care 80.483 lei reprezintă bunuri aflate în magazie, 34 lei reprezintă bunuri primite cu titlu gratuit iar 30.364.030 lei reprezintă imobilizări în curs de natura obiectivelor de investiții și a dotărilor independente, nepuse în funcțiune.

Situația imobilizărilor corporale și necorporale în curs de execuție, detaliate pe obiective de investiții, este redată în **Anexa nr. 1/c** la prezentul raport.

Din totalul proiectelor de investiții aflate în soldul contului *231 Imobilizări corporale în curs de execuție* la începutul anului 2022 actualizate cu intrările din cursul anului în valoare totală de 42.384.853 lei au fost puse în funcțiune obiective în valoare de 75.165.401 lei.

După cum rezultă din tabelul de mai jos, dintre investițiile care nu au fost încă recepționate în cursul anului, ponderea cea mai mare (45,93%) o deține "Implementare acord PBN" care a fost dotat în ianuarie 2023 urmat de "Sistem computerizat integrat AIS" (32,39%).

OBIECTIVE DE INVESTIȚII în derulare în cursul anului 2022	Sold inițial la 01.01.2022	Modificări 2022		Sold final la 31.12.2022	Pondere sold final în total obiective investiții aflate în sold la 31.12.2022
		Creșteri	Reduceri		
0	1	2	3	4=1+2-3	%
Actualizare software sistem DPS LEONARDO	17.190.968,00	0,00	17.190.968,00	0,00	0,00%
Alte cheltuieli (studii fezabilitate, PT)	389.641,47	766.428,00	55.050,18	1.101.019,29	3,62%
Amenajare și dotare vigie la TWR Cluj	500.952,79	0,00	500.952,79	0,00	0,00%
Dotări independente	2.439.850,55	4.824.112,65	5.305.809,27	1.958.153,93	6,43%
Echipare anexă clădire Constanța	688.513,24	593.685,00	0,00	1.282.198,24	4,21%
Implementare acord PBN - Achiziție DME INEA SPICE	10.977.341,00	0,00	0,00	10.977.341,00	36,06%
Implementare acord PBN - Implementare PBN Constanta	3.005.381,28	0,00	0,00	3.005.381,28	9,87%
Modernizare sală odihnă și TWR DSNA Oradea	388.371,18	158.077,06	546.448,24	0,00	0,00%

OBIECTIVE DE INVESTIȚII în derulare în cursul anului 2022	Sold inițial la 01.01.2022	Modificări 2022		Sold final la 31.12.2022	Pondere sold final în total obiective investiții aflate în sold la 31.12.2022
		Creșteri	Reduceri		
<i>Modernizare sistem electroalim echipam,rack,poziții lucru sală ACC</i>	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,12%
<i>Modernizare turn control DSNA Timișoara</i>	47.500,00	0,00	0,00	47.500,00	0,16%
<i>Platf betonate AICHB la Centrul de emisie 1, 2, Centrul recepție</i>	134.839,00	5.930,64	0,00	140.769,64	0,46%
<i>Sist semnalizare luminoasa OTP</i>	48.092,00	0,00	0,00	48.092,00	0,16%
<i>Sistem ATM 2015+ Faza 2</i>	26.154.847,92	7.458.051,83	33.612.899,75	0,00	0,00%
<i>Sistem detecție vânt de forfecare la AIHCB (LIDAR)</i>	302.446,00	9.766.375,10	10.068.821,10	0,00	0,00%
<i>Sistem monitorizare echipamente electrice principale CDZ Buc</i>	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,03%
<i>Sistem panouri fotovoltaice pt.autoconsum CDZ Buc.</i>	61.526,56	5.909.178,15	5.970.704,71	0,00	0,00%
<i>Turn nou Aeroport CJ</i>	829.163,00	0,00	0,00	829.163,00	2,72%
ELECTROALIMENTARE TWR BAIA MARE	10.000,00	0,00	0	10.000,00	0,03%
Modernizare Sistem CA si Sistem BMS CDZ Bucuresti	4.200,00	537.691,00	0	541.891,00	1,78%
Sistem climatizare echip.sala th si operationala APP CK	7.460,00	68.750,00	0	76.210,00	0,25%
Sistem computerizat integrat AIS	0,00	9.862.479,00	0	9.862.479,00	32,39%
Sistem climatizare birouri corpuri administrative CDZ Bucuresti	0,00	479.748,00	0	479.748,00	1,58%
Modernizare tablouri secundare CTO CDZ București	0,00	16.500,00	0	16.500,00	0,05%
Schimbare centrală telefonică CDZ Bucuresti	0,00	3.000,00	0	3.000,00	0,01%
Modernizare structură hidraulică si de automatizare centrală termică CDZ Bucuresti	0,00	21.100,00	0	21.100,00	0,07%
TOTAL OBIECTIVE NOI	63.226.094,99	40.471.108,43	73.251.657,04	30.445.546,38	100,00%

Pentru imobilizările corporale (cu excepția terenurilor, imobilizărilor în curs și avansurilor acordate furnizorilor de investiții), s-au acumulat amortismente, până la data de 31.12.2022, în sumă totală de 320.937.378 lei. Situația amortizării pe categorii de active corporale se prezintă astfel:

-lei-

EXPLICAȚII	Modificări 2022			
	Cumulat până la 01.01.2022	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Cumulat la 31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Total valoare amortizată imobilizări corporale, din care:	287.172.609	36.752.180	2.987.411	320.937.378
- Amortizarea construcțiilor (cont 2812)	97.621.956	10.224.826	466.542	107.380.240
- Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport (cont 2813)	183.051.580	25.631.407	2.487.487	206.195.499
- Amortizarea altor imobilizări corporale (cont 2814)	6.499.073	895.947	33.381	7.361.639

În anul 2022 s-au vândut șase imobilizări corporale, aprobate pentru scoatere din funcțiune și casare ca rezultat al inventarierii patrimoniului, cu valoarea de inventar de 28.436 lei, valoarea rămasă neamortizată de 0 lei, iar valoarea de vânzare (fără TVA) a fost în sumă de 4.456 lei.

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE	Valoare de inventar	Valoare amortizare plus depreciere la data vânzării	Valoare rămasă	Valoare de vânzare (fără TVA)
0	1	2	3	4=2-3	5
1	PILONI ANTENA SI BALIZAJ LUMINOS - 2 BUCATI.	1.432	1.432	0	72
2	PILONI ANTENA SI BALIZAJ LUMINOS - 2 BUC RF. DIMIE	3.448	3.448	0	54
3	AUTOTURISM VOLKSWAGEN T5 B-89-CDZ	19.284	19.284	0	4.300
4	Switch Catalyst 24 porturi	2.511	2.511	0	15
5	Router	1.009	1.009	0	9
6	FIREWALL PIX 515 E -UR - FE Bundle	751	751	0	6
	TOTAL	28.436	28.436	0	4.456

A3. Dreptul de utilizare a activului suport care face obiectul contractului de leasing (cont 251)

Începând cu 1 ianuarie 2019, ROMATSA RA aplică prevederile IFRS 16 – Contracte de Leasing.

O noțiune care dobândește o importanță sporită în contextul noului standard este “*dreptul de utilizare a activului suport*”. Activul care stă la baza contractului de leasing (activ-suport) este definit, raportat la

dreptul de utilizare, ca fiind un activ pentru care un locator a acordat dreptul de utilizare a acelui activ unui locatar.

Pentru realizarea obiectului său principal de activitate, *R.A. ROMATSA are calitatea de locatar în cadrul contractelor de închirire (leasing)* având ca obiect: spații din clădirile proprietatea aeroporturilor, terenuri, echipamente.

La începutul contractului, Regia recunoaște concomitent în bilanț un activ necorporal denumit „drept de utilizare” și o datorie de leasing.

După data de început a contractului de leasing, Regia măsoară activul „drept de utilizare” folosind un model bazat pe cost, adică este evaluat la cost minus amortizarea cumulată și deprecierea cumulată.

Amortizarea activului suport se realizează pe durata estimată a contractului de leasing.

Valoarea netă a dreptului de utilizare a activului suport este la 31.12.2022, în sumă de 22.988.941 lei, în creștere față de anul anterior cu suma de 472.431 lei ca urmare a creșterii valorii contractului datorită actualizării la inflație, închirierii de noi spații sau renegocierii valorii contractului.

-lei-

EXPLICAȚII	Valoarea dreptului de utilizare reclasificat conform IFRS 16 la 01.01.2022	Modificări 2022		Existent la 31.12.2022
		Intrări	Ieșiri	
0	1	2	3	4=1+2-3
(A) Dreptul de utilizare a activelor suport luate în leasing (cont 251)	29.740.184	4.896.059	2.354.582	32.281.660
(B) Amortizarea cumulată a dreptului de utilizare a activelor suport luate în leasing (cont 285)	7.223.674	1.214.030	3.283.076	9.292.719
(A-B) Valoare netă contabilă a dreptului de utilizare a activelor luate în leasing (cont 251 - 285)	22.516.510			22.988.941

Situația detaliată a dreptului de utilizare a activului suport care face obiectul contractului de leasing (cont 251) și a datoriei de leasing (cont 167) pe fiecare contract de leasing este redată în **Anexa nr. 1/b** la prezentul raport.

A4. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare ale Regiei înregistrate la valori brute (fără o ține seama de ajustările pentru depreciere) la finele anului 2022 sunt în sumă de **109.293.130** lei și constau în principal din:

- 106.369.100 lei - titluri de stat; Regia a achiziționat în data de 26.02.2021, de pe piața secundară, prin BCR, 4300 obligațiuni de stat cu cupon, denominate în euro (ROG3L3GMYR6) în valoare nominală totală de 21.500.000 EUR, scadente în data 24 august 2026. La data de 31.12.2022 acestea sunt constituite ca active imobilizate și sunt utilizate ca garanții pentru credit BCR garantat de statul român.

- 1.329.613,75 lei - dobânzi la titlurile de stat, constituite ca garanție credit BCR act adițional 1 Contract de Ipoteca
- 27.635.102,50 lei - participații la C.N. TAROM S.A. în conformitate cu Ordonanța Guvernului nr. 45/1997 și Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 173/2001, modificată și aprobată prin Legea nr. 323/27.05.2002. Precizăm că titlurile de participare la C.N.TAROM S.A. au fost ajustate integral pe seama cheltuielilor de exploatare încă din anul 2002, astfel că în bilanț sunt prezentate la valoarea lor netă (zero);
- 1.260.000 lei reprezintă capitalul subscris, pentru constituirea Centrului Regional de Excelență în Aviația Civilă (CREAC). Participarea R.A. ROMATSA la această societate a fost aprobată în ședința Consiliului de Administrație nr.10/28.07.2011, punctul 7.3 în baza notei de fundamentare nr.13.109/25.07.2011. CREAC este o societate pe acțiuni de tip închis având un capital social format din 1.050.000 acțiuni nominative în valoare de 10 lei fiecare. R.A. ROMATSA deține 40% din acțiuni, respectiv 420.000 de acțiuni cu o valoare totală de 4.200.000 lei, diminuată în cursul anului 2016 cu suma de 2.940.000 lei prin anularea obligației de plată pentru 294.000 de acțiuni. Precizăm, de asemenea, că participarea R.A. ROMATSA în cadrul CREAC a fost ajustată pe seama cheltuielilor de exploatare, integral, în anul 2016 astfel că în bilanț sunt prezentate la valoarea lor netă (zero);
- 1.204.077 lei cauțiuni depuse pentru litigii;
- 390.339 lei garanții de bună execuție conform contractelor încheiate sau alte garanții.

În ceea ce privește CREAC, consemnăm faptul că până la data de 31.12.2022, nu au fost finalizate demersurile pentru punerea în aplicare a hotărârilor Consiliilor de Administrație ale R.A. ROMATSA, C.N. Aeroporturi București S.A. și Adunării Generale a Acționarilor TAROM, respectiv de dizolvare a societății CREAC.

2. ACTIVE CIRCULANTE

La 31 decembrie 2022 activele circulante sunt în valoare de **1.296.014.745 lei**. Situația comparativă a evoluției elementelor componente ale activelor circulante se prezintă astfel:

-lei-

EXPLICAȚII	Existent la		Diferențe	Pondere în total active circulante%	
	31.12.2021	31.12.2022		2021	2022
0	1	2	3=2-1	4	5
1. Stocuri	11,883,155	13.091.489	1.208.334	1.29%	1,01%
2. Avansuri pentru stocuri	230,526	169.569	-60.957	0.02%	0.01%
3. Creanțe comerciale	875.719.853	1.062.094.443	186.374.590	95.13%	81.95%
4. Avansuri pentru servicii	185,705	256.463	70.758	0.01%	0.00%
5. Alte creanțe	16,627,274	15.369.808	1.257.466	1.80%	1.18%
6. Casa și conturi la bănci	15,812,812	205.032.973	189.220.161	1.71%	15.82%
7. Investiții pe termen scurt	0	0	0	0.00%	0.01%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	920.459.324	1.296.014.745	375.555.421		

I. STOCURI

Se poate constata că stocurile de materiale consumabile (combustibili, piese de schimb, materiale consumabile și alte materiale) au înregistrat o creștere cu 1.208.334 lei față de anul anterior, ponderea lor în total active circulante scăzând de la 1,23 % în anul 2021, la aprox. 1% în anul 2022.

Totalul stocurilor reprezintă valoarea materialelor consumabile (combustibili, piese de schimb, materiale consumabile și alte materiale) și este de **13.091.489** lei, iar în cadrul acestora, **piesele de schimb** au valoarea cea mai mare, respectiv **8.799.742** lei, reprezentând o pondere de 67,21%, urmate de materiale în curs de aprovizionare în valoare de 2.128.562 lei și o pondere de 16,25% (dintre acestea **1.990.140** reprezintă piese de schimb în curs de aprovizionare pentru sistemul operațional, conform contractului cu Selex ES - Leonardo). Materialele consumabile cu o valoare de 1.722.877 lei, cu o pondere de 13,16%. Diferența de 3,38% în valoare de 440.308 lei, o reprezintă combustibilii, alte materiale și materiale în curs de aprovizionare.

II. CREANȚE COMERCIALE

Creanțele comerciale cuprind:

-lei-

Nr. crt.	EXPLICAȚII	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3
A.1.	Creanțe reprezentând zboruri exceptate –MT (rută și terminal)	1,693,407.24	1,808,358.30
A.2.	Clienți - MT-fond solidaritate	0.00	732,113.93
A.3.	Clienți cerți	165,924,773.64	277,632,945.01
A.4.	Clienți incerți sau în litigiu	246,148.20	237,636.24
A.5.	Clienți facturi de întocmit	735,907,996.96	828,677,892.96
A.	TOTAL CLIENȚI (rd. A.1. la A.5.)	903,772,326.04	1,109,088,946.44
B.1.	Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor – clienți	28,052,472.67	46,994,503.54
B.	TOTAL AJUSTĂRI DE VALOARE - CLIENȚI (rd. B.1.)	28,052,472.67	46,994,503.54
C.	VALOARE NETĂ A CREANȚELOR COMERCIALE (Rd. A-B)	875,719,853.37	1,062,094,442.90

Situația sumelor facturate și a încasărilor pentru clienții externi și interni aferente anului 2022 este redată în tabelul următor:

cont 411+418		anul 2022		- lei -
Categorii clienti	Sold la 31.12.2022	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold la 31.12.2022
		clienți 2022	clienți 2022	
Clienți externi (cont 411)	148,263,134.77	1,227,816,635.08	1,123,923,294.86	252,156,474.99
Clienți interni (cont 411)	19,601,194.31	62,785,161.82	54,131,777.64	28,254,578.49
Clienți facturi de întocmit (cont 418)	735,907,996.96	92,769,896.00		828,677,892.96
Total	903,772,326.04	1,383,371,692.90	1,178,055,072.50	1,109,088,946.44

Valoarea totală a clienților neîncasați (cont 411) la 31 decembrie 2022 este de 280.411.053,48 lei, din care clienți externi în sumă de 252.156.474,99 lei (89.92%), iar clienți interni în sumă de 28.254.578,49 lei (10.08%).

În data de 31.12.2022, prin aplicarea mecanismului de ajustare conform Regulamentului (UE) 2019/317 art. 29 (5) și ținând cont de prevederile IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”, s-a înregistrat o ajustare a veniturilor în valoare de 65.905.153 lei în contul 418 „Clienți facturi de întocmit”. În Nota aprobată privind ajustările rezultate din aplicarea schemei de performanță și tarifare în execuția anului 2022 nr. 23220 / 29.12.2022 este prezentată calculația ajustărilor pentru perioada 2020-2022. Aceste ajustări se recuperează anual prin tariful de rută, respectiv tariful de terminal, începând cu anul 2023 pe o perioadă de 7 ani.

Prin aplicarea mecanismului de ajustare conform Regulamentului (UE) 2019/317, în Nota aprobată privind ajustările rezultate din aplicarea schemei de performanță și tarifare în execuția anului 2022 nr. 5211 / 30.03.2023, sunt prezentate alte categorii de ajustări ale veniturilor înregistrate la data de 31.12.2022 astfel încât să fie asigurată finanțarea corespunzătoare a costurilor anului 2024.

Începând cu decembrie 2022 s-a înregistrat contribuția României la Fondul european special de solidaritate ATM – pentru Ucraina și Moldova, gestionat de către Eurocontrol, reflectat în soldul contului 41113300 Clienți MT fond solidaritate. La data de 31.12.2022 soldul contului este în sumă de 732.113,93 lei (contravaloarea a 148.785,5 EUR).

Contribuția totală a R.A. ROMATSA va fi în suma totală de 892.713,00 EUR. Rambursarea contravalorii contribuției se va face de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

În **Anexa nr. 2** se prezintă situația nominală a clienților neîncasați existenți în sold la data de 31.12.2022.

În perioada 1 ianuarie – 31 martie 2023, din soldul clienților neîncasați la 31 decembrie 2022, s-au încasat 217.112.424,88 lei. Rămân neîncasați clienți în sumă totală de 61.488.848,17 lei.

Sold rămas neîncasat 31.03.2023	Detaliere sold	Explicații
(lei)	(lei)	
61.488.848,17	39.075.151,55	Eurocontrol (servicii și penalități)
	11.413.368,06	Sold TAROM SA
	9.788.588,86	Sold BLUE AIR AVIATION SA (deschidere procedură de insolvență)
	1.211.739,70	Sume rămase neîncasate în principal de la Air Bucharest și fondul de solidaritate constituit în baza decizie comisiei Eurocontrol

La data de 21.03.2023, conform unei notificări primite, BLUE AIR AVIATION SA a intrat în procedura de insolvență, iar regia s-a înscris la masa credală cu soldul restant. După o analiză a situației BLUE AIR AVIATION SA în procedura de insolvență, regia a înregistrat o ajustare de 100% pentru deprecierea creanței.

Suma de 234.782,53 lei reprezintă soldul clienților interni incerți pentru care R.A. ROMATSA face demersuri de recuperare a debitelor în instanță, detalierea acestora este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire operator	Perioada constituirii debitului	Valoare -lei-	Explicații
1	BLUE AIR TRANSPORT AERIAN /BATA SKY IMOBILIARE	2013	113.817,69	Face obiectul unui dosar <i>in rem</i> de urmărire penală (se așteaptă o decizie)
2	EUROTOTAL COMP SRL	2020	74.682,37	Cerere la plată Tribunal Bucuresti
3	TEN AIRWAYS SRL	2009	23.749,50	Dosar nr. 6608/3/2015/Tribunalul București
4	MIC.RO RETAIL SRL	2011-2012	12.006,80	Dosar nr. 4399/3/2012/Tribunalul București
5	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	2011	6.295,63	Dosar nr. 5475/110/2012/Tribunalul Bacău
6	ROMAVIA RA	2012	4.054,18	Dosar nr. 2431/93/2014/Tribunalul Ilfov
7	S.C. TEHNIC-ASIST S.R.L.	2018	176,36	Transmis la Serviciul Juridic

Suma de 576,81 euro (2853,71 lei) reprezintă soldul creanțelor clienți externi incerți la 31.12.2022, și anume debitul operatorului Atlasjet Havacilik. A fost demarată procedura de recuperare a creanțelor înregistrate pe numele acestui operator.

Mai jos se prezintă situația sumelor rămase în sold la EUROCONTROL din care rezultă că la data de 31 decembrie 2022, R.A. ROMATSA are de încasat de la EUROCONTROL suma de 47.904.525,68 euro (237.002.850,35 lei la cursul de reevaluare BNR la 31.12.2022 - 4.9474 lei/eur).

Nr. crt.	Anul efectuării prestației	Suma rămasă de încasat	
		-euro-	-lei-
1.	2004	51.134,89	252.984,77
2.	2005	47.779,89	236.386,23
3.	2006	3.407,92	16.860,35
4.	2007	74.957,69	370.845,68
5.	2008	21.360,17	105.677,29
6.	2009	3.345,94	16.553,71
7.	2010	4.969,36	24.585,40
8.	2011	30.870,43	152.728,37
9.	2012	10.624,76	52.564,93
10.	2013	3.127,12	15.471,12
11.	2014	8.822,07	43.646,31
12.	2015	46.584,38	230.471,57

Nr. crt.	Anul efectuării prestației	Suma rămasă de încasat	Suma rămasă de încasat
		-euro-	-lei-
13.	2016	179.240,16	886.772,78
14.	2017	330.147,41	1.633.371,30
15.	2018	837.138,80	4.141.660,50
16.	2019	1.288.590,55	6.375.172,88
17.	2020	390.539,85	1.932.156,83
18.	2021	231.807,33	1.146.843,59
19.	2022	44.340.076,96	219.368.096,74
TOTAL la 31.12.2022		47.904.525,68	237.002.850,35

În ce privește soldul penalităților facturate și încasate de către EUROCONTROL, valoarea soldului la data de 31.12.2022 este în sumă de 1.051.910,25 euro, iar soldul (5.204.220,77 lei la cursul de reevaluare BNR la 31.12.2022 - 4.9474 lei/euro).

Principalii clienți externi facturați de către EUROCONTROL care au debite restante din perioada 2004-2022 sunt:

Denumire operator	Perioada înregistrării debitului	Valoare debit restant (mii euro)	Încadrare operator (EUROCONTROL)
BLUE AIR AVIATION	2022	1.146	însolvență
CORENDON AIRLINES	2022	791	activ
JET AIRWAYS INDIA	2020	546	lichidare
AIR MOLDOVA	2020	413	activ
BRAVO AIRWAYS	2020-2022	300	activ

III. ALTE CREAŢE

- Suma de **15.369.808** lei menționată în Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la „alte creanțe” constă în principal, din:

Simbol cont	Denumire cont	Explicații	Valoare -lei-
4424	TVA de recuperat	Taxa pe valoarea adăugată de recuperat la 31.12.2022, cu cerere de rambursare, TOTAL, din care:	2.575.218
		pentru luna noiembrie 2022	997.076
		pentru luna decembrie 2022	1.578.142
4428	TVA neexigibilă	Taxa pe valoarea adăugată neexigibilă aferentă facturilor emise și nesosite pentru prestații din anul 2020 precum și TVA la încasare	968.109

Simbol cont	Denumire cont	Explicații	Valoare -lei-
4458	Alte sume primite cu caracter de subvenții	Sume primite de R.A. ROMATSA cu caracter de subvenții, aferente proiectelor cu finanțare europeană din care face parte Regia, total, din care:	6.677.411
		<i>Proiect SESAR</i>	223.037
		<i>Proiect PKI</i>	39.135
		<i>Proiect S Generation</i>	1.371.424
		<i>Proiect eGAFOR</i>	0
		<i>Proiect SPICE</i>	4.670.594
		<i>Proiect NEW PENS</i>	69.182
		<i>Proiect SDM/SDIP2022</i>	304.039
425	Avansuri acordate personalului	Avans concedii de odihnă - plătite în 2021, aferente lunii ianuarie 2022	47.730
4382	Alte creanțe sociale	Alte datorii și creanțe sociale - sumele ce urmează a se încasa de la bugetul asigurărilor sociale, reprezentând CM din FNUASS	3.216.452
461	Debitori diverși	Sume datorate Regiei de către debitori (situația detaliată este prezentată mai jos)	56.411.321
496	Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	Ajustări constituite pentru deprecierea debitorilor Mareea Comtur SRL, Asigurare Reasigurare Astra S.A, precum și ajustări debit ANAF pt. RIF F-MC 119 și RIF F-MC 7 (coresp. 461.ANAF119)	56.285.777
4282	Alte creanțe în legătură cu personalul	Soldul contului reprezintă, în principal, sumele pe care salariați ai R.A. ROMATSA le datorează conform unor hotărâri judecătorești rămase definitive, și sume din avansuri spre decontare	193.130
5187	Dobânzi de încasat	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților aflate în conturile curente	265.364
TOTAL alte creanțe, valoare netă			15.369.808

Situația detaliată a contului 496 – Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși este următoarea:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE DEBITOR	NUMĂRUL și DATA DOSARULUI	SOLD LA 31.12.2021
1.	MAREEA COMTUR S.R.L.	4272/97/2016	77.537
2.	ASIGURARE REASIGURARE ASTRA S.A.	32802/3/2015	688.319
3.	ANAF - DGAMC pt. RIF F-MC 119	3718/2/2019	29.557.864
4.	ANAF – DGAMC pt. RIF F-MC 7	725/2/2019	25.962.057
	TOTAL		56.285.777

Suma de 1.328.930 lei aflată în soldul contului 473 “Decontări din operațiuni în curs de clarificare” este compusă în principal din:

- Suma de 853.696,64 lei –servicii refuzate la plata proiectare harti – ctr.145/2015 AIRSIGHT, vezi situația litigiilor (Anexa 5);
- Suma de 317.714 lei reprezintă obligațiile stabilite în sarcina Regiei conform sentinței nr.10433/23.05.2018 pronunțate de Tribunalul din Roma-Secția Falimente în dosarul nr.35512/2015, respectiv 67.313,67 euro. Plata s-a facut în baza aprobării prin H.C.A. nr. 11/19.06.2019.
- Suma de 62.758 lei servicii refuzate la plata EUROTOTALCOMP, vezi situația litigiilor (Anexa 5).

Suma de 56.411.321 lei reprezentând soldul contului 461 „Debitori diverși”, este compusă din următoarele sume:

Nr. crt.	DENUMIRE DEBITOR	Sold cont 461 la 31.12.2022	Observații
1.	461.ANAF119.	29.557.864,00	ANAF RIF F-MC 119-21.06.2018
2.	461.ANAF7.	25.962.057,00	ANAF RIF F-MC 7-25.01.2019
3.	461.ASTRA	688.319,59	masa credală ASIGURARE REASIGURARE ASTRA SA, nr.dosar 32802/3/2015
4.	cval servicii medicale- Poștaru Roxana	106.763	Servicii medicale, cf Acord
5.	MAREEA COMTUR SRL	77.537,00	dosar masa credală 4272/97/2016
6.	BEJ COJOCARU	25.224,58	Întoarcere executare silită cf decizie judecătorească(legate de litigiul cu Aerop. Timișoara
7.	DIVERSE	5.169	regularizări facturi-reconciliere
	TOTAL	56.411.321	

IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI / INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

Disponibilitățile bănești (elemente incluse în stabilirea fluxurilor de trezorerie) la data de 31 decembrie 2022, sunt în sumă de **205.298.337** lei, după cum urmează:

Simbol cont	EXPLICAȚII	Valoare -lei-
	Disponibilități bănești aflate în conturi bancare și casierie, TOTAL, din care:	205.298.337
512	Conturi curente la bănci	204.303.424
5328	Alte valori	0
531	Casa	153.232
508	Investiții pe termen scurt, (titluri de stat, depozite bancare pe termen scurt și "overnight"), total, din care:	841.680
	depozit "overnight" scadent în 03.01.2021	841.680

3. CHELTUIELI ÎN AVANS – cont 471

Cheltuielile în avans înregistrate la finele anului 2022 sunt în sumă de **18.259.702** lei și constau în:

Nr. crt.	EXPLICAȚII	Valoare -lei-
1.	Prime de asigurare achitate în anul 2022 pentru anul 2023 (asigurări privind răspunderea față de terți privind activitatea și asigurări auto)	105.912
2.	Cheltuieli financiare cu amortizarea titlurilor de stat achiziționate în februarie 2021	1.151.526
3.	Comision Eximbank pentru analiză și garantare credit	115.037
4.	Licențe personal achitate în anul 2022 cu valabilitate în anii următori	1.159.582
5.	Prime de asigurare pentru pierdere licența LOL și asigurare de viață achitate în anul 2022 pentru anul 2023	2.432.909
6.	Concedii de recuperare psihologică și concedii de odihnă suplimentare aferente 2023	210.429
7.	Abonamente la ziare și reviste pentru anul 2023	82.066
8.	Valoare taxe rutiere aferente anului 2023	16.560
9.	Abonamente cutia poștală pentru anul 2023	732
10.	Cheltuieli cu actualizare baze de date și asistență tehnică pentru anul 2023	9.649
11.	Cotizații organisme internaționale (contribuție Eurocontrol) pentru anul 2023	12.722.852
12.	Cval. abonamente bilete de avion plătite în 2022 dar care se efectuează în 2023	156.102
13.	Cheltuieli scolarizare pentru anul 2023	19.218
14.	Alte cheltuieli aferente anului 2023	77.128
	TOTAL	18.259.702

4. DATORII - SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN

În conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate, datoriile cu termen de plată într-o perioadă de până la un an sunt grupate și evidențiate distinct în bilanț.

Conform standardului internațional de contabilitate *IAS 1 – Prezentarea Situațiilor Financiare*, o datorie trebuie clasificată drept datorie curentă atunci când satisface oricare dintre următoarele criterii:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al Regiei;
- este deținută în primul rând în scopul de a fi tranzacționată;
- este exigibilă în termen de douăsprezece luni după data bilanțului;
- Regia nu are un drept necondiționat de a amâna decontarea datoriei pentru cel puțin douăsprezece luni după data bilanțului.

La 31.12.2022 datoriile totale pe termen scurt ale Regiei însumau **203.877.513 lei**.

Situația detaliată este redată mai jos:

Nr. crt.	DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 31.12.2022	EXPLICAȚII
A.	Datorii curente diverse (comerciale), legate de furnizori de bunuri și servicii, furnizori pentru investiții (cont 401+ 404 +408)	39.547.071	Sumele datorate furnizorilor conform datelor scadente în anul 2020. Regia nu înregistrează obligații restante.
B.	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale total din care:	97.543.622	
B.1.	Datorii și contribuțiile unității în legătură cu personalul, total, din care:	86.450.408	
B.1.1.	Salarii (cont 421)	23.220.224	Salarii achitate în ianuarie 2023
B.1.2.	Ajutoare materiale datorate (cont 423)	213.907	Achitate în ianuarie 2023
B.1.3.	Sume reținute din salarii datorate terților (popriri) aferente lunii decembrie 2020 (cont 427)	937.336	sume virate terților la chenzina a doua a lunii decembrie 2023
B.1.4.	Drepturi de personal neridicate (cont 426)	575.082	S-au întrepris demersuri pentru achitarea acestora
B.1.5.	Impozit pe veniturile din salarii (cont 444)	7.928.950	Sume achitate bugetului de stat la chenzina a doua a lunii decembrie 2023
B.1.6.	Sume datorate asigurărilor de sănătate (cont 4316)	11.988.267	Sume achitate bugetului de stat la în luna ianuarie 2023
B.1.7.	Alte datorii în legătură cu personalul (cont 4281)	1.855.123	sume achitate personalului începând cu luna ianuarie 2023
B.1.8.	Contribuția angajatorului la pensii facultative Pilon III (cont 4381)	7.062.694	Sume achitate către societățile de administrare a pensiilor private în luna ianuarie 2023
B.1.9.	Contribuția asiguratorie pentru muncă (cont 436)	2.681.844	Sume achitate bugetului de stat la în luna ianuarie 2023
B.1.10.	Sume datorate asigurărilor sociale (cont 4315)	29.986.981	Sume achitate bugetului de stat la în luna ianuarie 2023
B.2.	Creditori diverși (cont 462.1. și 462.2.) companii aeriene interne și externe	1.154.737	Sumele reprezintă depozite constituite de clienți interni și externi
B.3.	Creditori diverși (cont 462.1. și 462.5.)	220.576	Garanții de participare la proceduri de achiziție
B.4.	Fonduri speciale și alte taxe și vărsăminte asimilate (cont 446+447)	154.785	Sume achitate bugetului de stat la în luna ianuarie 2023
C.1	Datorii leasing IFRS 16, Garanții primite (din cont 167)	3.204.865	Datorii de leasing pe termen scurt, garanții de bună execuție care se vor restitui în anul 2023
C.2	Garanții de bună execuție primite (din cont 167.2.)	216.820	Garanții de bună execuție primite exigibile în anul 2023
C.3	Sume datorate instituțiilor de credit	66.570.000	
TOTAL datorii curente (cu scadență mai mică de un an) (A+B+C)		203.877.513	

5. ACTIVELE CIRCULANTE NETE /DATORII CURENTE NETE

Activele circulante nete mai puțin datoriile curente nete sunt la data de 31.12.2022 în sumă de **1.108.351.703** lei.

Această sumă provine din activele circulante-total, în sumă de 1.296.014.745 lei, la care se adaugă cheltuielile în avans de reluat într-o perioadă de până la un an de 17.266.235 lei, din care se scad datoriile de 197.618.927 lei care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, veniturile înregistrate în avans de 67.466 lei și sumele reprezentând subvenții pentru investiții (imobilizări corporale și necorporale primite cu titlu gratuit și constatate plus de inventar) de 984.298 lei, care se reiau la venituri într-o perioadă de până la un an.

Postul bilanțier „active circulante nete” se referă la valoarea activelor curente totale ale regiei după ce toate datoriile sale curente au fost scăzute. Acestea sunt active corporale care includ: stocuri, creanțe, casa și conturi la bănci, investițiile pe termen scurt.

Cunoscut și sub denumirea de capital de lucru, activele curente nete sunt o reflectare a posibilității de a genera lichiditate pe termen scurt și înregistrează o creștere față de anul precedent de 284.842.305 lei.

6. TOTALUL ACTIVELOR FĂRĂ DATORII CURENTE

Totalul activelor Regiei fără datoriile curente la 31.12.2022 sunt în sumă de **1.616.466.606** lei provenită din activele imobilizate în sumă de 507.121.436 lei la care se adaugă activele circulante nete în sumă de 1.108.351.703 lei și cheltuielile în avans de reluat într-o perioadă mai mare de un an de 993.467 lei.

Și în cazul acestui indicator se înregistrează o creștere față de anul 2021, în valoare absolută de 276.874.033 lei, ceea ce indică o redresare a situației financiare după cei doi ani, 2020 și 2021 în care s-au manifestat efectele pandemiei Covid 19.

7. DATORII-SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

În conformitate cu standardul internațional de contabilitate *IAS 1 – Prezentarea Situațiilor Financiare*, Regia trebuie să clasifice toate celelalte datorii, altele decât cele prezentate la pct. 3. Datorii – sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, drept datorii pe termen lung. Datoriile Regiei pe termen lung sunt datoriile aferente instituțiilor de credit (credite bancare în lei cu garanția statului), contractelor de leasing, conform *IFRS 16 Leasing* aplicabil începând cu data de 01.01.2019 și într-o proporție mică datorii în legătură cu garanțiile primite, aferente unor contracte de lucrări și prestări servicii care se vor restitui furnizorilor după o perioadă mai mare de un an.

Începând cu luna martie 2020, odată cu răspândirea pandemiei COVID-19 în Europa și instituirea restricțiilor de deplasare în interiorul țării și între state, traficul aerian a scăzut dramatic. Având în vedere traficul preponderent între Orientul Mijlociu și îndepărtat cu Europa Centrală și de Vest care tranzitează România, scăderea a fost vizibilă încă din luna ianuarie 2020 atât din cauza focarelor COVID-19 din Asia, cât și din cauza situației tensionate din Iran și Irak.

Astfel, conform proiecțiilor financiare, deficitul de numerar ajungea până la sfârșitul anului 2021 la valoarea de aprox. 646 mil. lei. Acest deficit urma să fie parțial finanțat din lichiditățile disponibile la 01.01.2020 iar restul printr-o linie de credit de aproximativ 466 mil. lei. Prin Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări nr. 219/ 19.08.2020 s-a aprobat solicitarea regiei formulată prin cererea nr. 13626/ 17.07.2020, privind emiterea unei garanții, pentru garantarea în proporție de 80% a unui credit pe obiect, în valoare de 466.000.000 lei, pentru susținerea activității curente. Utilizarea liniei de credit a fost făcută pe măsura necesităților de lichiditate ale Regiei, pentru acoperirea cheltuielilor de exploatare și a cheltuielilor de capital, astfel încât dobânda aplicată la soldul creditului utilizat să fie minimă.

Astfel, la data de 01.01.2022 Regia utilizase suma de 319.046.200 lei iar în cursul anului 2022 a utilizat 146.953.800 lei, până la concurența sumei de 466.000.000 lei.

În conformitate cu contractul de credit încheiat cu BCR și a actelor adiționale ulterioare rambursarea tragerilor se va face conform graficului de rambursare stabilit până la data de 01.03.2023 iar suma minimă de rambursat anual începând cu 31.03.2023 va fi de 66.570.000 lei. Astfel la 31.12.2022, regia clasifică datoria privind creditul contractat după cum urmează:

- 66.570.000 lei ca datorie privind creditele bancare interne garantate de stat care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an (termen scurt);
- 399.430.000 lei ca datorie privind creditele bancare interne garantate de stat care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an (termen lung);

Conform *IFRS 16 Leasing* un contract este sau conține un leasing dacă transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat în mod specific, pe o anumită durată și în schimbul unei contravalori. Controlul este transmis atunci când clientul are atât dreptul de a dispune utilizarea activului, cât și dreptul de a obține în mod substanțial toate beneficiile economice ce decurg din această utilizare.

Datoria de leasing este inițial evaluată la valoarea actualizată a ratelor de leasing plătibile pe durata contractului, actualizate cu rata dobânzii implicite a contractului, dacă aceasta poate fi determinată. Dacă această rată a dobânzii nu poate fi determinată cu precizie, locatarul va utiliza rata sa marginală de împrumut. La stabilirea datoriei de leasing au fost luate în considerare atât perioada contractuală, cât și intențiile de prelungire ale duratelor contractelor de închiriere.

Regia a recunoscut contracte de leasing contractele având ca obiect închirierea de spații în clădiri și terenuri.

La 31.12.2022 datoriile totale pe termen lung ale Regiei erau în sumă de **421.113.384 lei** după cum urmează:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA 31.12.2022	EXPLICAȚII
A.	Credite bancare interne garantate de stat (cont 1627)	399.430.000	Suma utilizată din creditul intern garantat de stat de 466 mil. lei
B.	Datoria de leasing evaluată la valoarea actualizată a ratelor de leasing plătibile pe durata contractului, actualizate cu rata dobânzii implicite a contractului (din cont 167.1.)	21.097.102	Datoria de leasing pe termen lung aferentă contractelor de închiriere/ concesiune în care Regia are calitatea de locator
C.	Garanții de bună execuție primite (din cont 167.2.)	586.282	Garanții de bună execuție primite exigibile după o perioadă de un an
	TOTAL datorii pe termen lung (cu scadență mai mare de un an) (A+B+C)	421.113.384	

H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În conformitate cu prevederile standardelor internaționale de contabilitate *IAS 19 – Beneficiile angajaților și IAS 37 – Provizioane, datorii contingente și active contingente*, R.A. ROMATSA avea la data de 01.01.2022, constituite provizioane în sumă totală de **566.378.319 lei** după cum urmează:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2022
1.	Provizioanele pentru litigii (cont 1511)	33.477.341
2.	Provizion pentru beneficii angajați (cont 1517)	509.619.551
3.	Provizion pentru fond participare la profit din anul 2015 (cont 1518.1.)	39.436
4.	Provizion pentru concedii neefectuate în anii 2020/2021 (cont 1518.2.)	12.322.557
5.	Alte provizioane pentru sume datorate moștenitorilor legali ai salariaților decedați (cont 1518.3.)	1.611.660
6.	Provizion inflație (cheltuieli personal)(cont 1518.4)	9.307.774
	TOTAL PROVIZIOANE LA 01.01.2022	566.378.319

Din provizioanele înregistrate în anii anteriori, în anul 2022 s-a reluat la venituri suma de **61.135.491 lei** astfel:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE PROVIZION	Sume reluate la venituri în 2022 (cont 7812)
1.	Provizioanele pentru litigii (cont 1511)	2.072.270
2.	Provizion pentru beneficii angajați (cont 1517)	36.644.775
3.	Provizion pentru concedii neefectuate în anii 2018/2019 (cont 1518.6.)	11.744.898
4.	Alte provizioane pentru sume datorate moștenitorilor legali ai salariaților decedați (cont 1518.7.)	1.365.774
6.	Provizion drepturi amanate la plata	9.307.774
	TOTAL SUME RELUATE LA VENITURI ÎN 2022	61.135.491

S-au constituit provizioane noi în sumă totală de **156.922.906 lei**, astfel:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE PROVIZION	Sume constituite pe seama cheltuielilor de exploatare în anul 2022 (cont 6812)
1.	Provizioanele pentru litigii (cont 1511)	16.867.907
2.	Provizion pentru beneficii angajați (cont 1517)	65.210.919
3.	Provizion pentru concedii neefectuate în anii 2018/2019 (cont 1518.6.)	13.130.887
5.	Alte provizioane pentru sume datorate moștenitorilor legali ai salariaților decedați (cont 1518.7.)	0
6.	Provizion pentru drepturi de personal amânate la plată în 2020	61.713.193
	TOTAL SUME CONSTITUITE PE SEAMA CHELTUIELILOR DE EXPLOATARE ÎN 2022	156.922.906

Astfel, ca urmare a operațiunilor descrise mai sus, în conformitate cu prevederile standardelor internaționale de contabilitate *IAS 19 – Beneficiile angajaților și IAS 37 – Provizioane, datorii contingente și active contingente*, la finele anului 2021 R.A. ROMATSA are constituite provizioane în sumă totală de **694.594.106 lei**, după cum urmează:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 31.12.2022
1.	Provizioanele pentru litigii (cont 1511)	48.272.978
2.	Provizion pentru beneficii angajați (cont 1517)	570.614.067
3.	Provizion pentru fond participare la profit din anul 2015 (cont 1518.1.)	39.436
4.	Provizion pentru concedii neefectuate în anii 2017/2018 (cont 1518.2.)	13.708.546
5.	Alte provizioane pentru sume datorate moștenitorilor legali ai salariaților decedați (cont 1518.3.)	245.886
6.	Provizion inflație cheltuieli personal (cont 1518.4)	21.401.036
7.	Provizion stimulente trafic (cont 1518.6)	19.824.324
8.	Provizion depasire trafic	20.487.833
	TOTAL PROVIZIOANE LA 31.12.2022	694.594.106

NOTĂ:

Provizionul pentru litigii în sumă de 48.272.978 lei a fost constituit atât pentru procese aflate în derulare pe rolul instanțelor, în care regia are calitatea procesuală de pârât și are șanse mici de a fi câștigate în sumă de 4.507.913 lei, cât și pentru sume stabilite de Agenția Națională de Administrare Fiscală ca urmare a inspecției economico – financiară (RIEF nr. MC_ IEF-826/26.10.2018) în sumă de 43.765.065 lei.

Situația actualizată a litigiilor este prezentată în **Anexa 5**.

Provizionul constituit pentru beneficii angajați, în sumă de 570.614.067 lei, a rezultat ca urmare a calculului actuarial al drepturilor acordate salariaților conform contractelor individuale de muncă și ale acordului încheiat între conducerea regiei și sindicatul reprezentativ, pentru prime fidelitate (jubiliare) și pentru ajutoare acordate cu ocazia pensionării.

În conformitate cu IAS 19 – *Beneficiile angajaților*, pe baza calculului actuarial, Regia a recunoscut în contul de profit și pierdere costul serviciului curent și costul dobânzii aferent datoriei nete și în alte elemente ale rezultatului global (rezultatul reportat) reevaluările datoriei nete respectiv pierderi actuariale. Reevaluările datoriei nete (câștigurile și pierderile actuariale) recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, nu pot fi niciodată reclasificate în contul de profit și pierdere.

Provizionul pentru concedii neefectuate reprezintă contravaloarea concediilor de odihnă neefectuate în anii 2021 și 2022, inclusiv contravaloarea contribuției asiguratorii pentru muncă datorate de angajator (2,25%) și este în sumă de 13.708.546 lei.

În conformitate cu prevederile acordului încheiat între conducerea Regiei și sindicatul reprezentativ, în

cazul decesului salariatului suma constituită în evidențele contabile ale Regiei se va acorda soțului/soției sau rudelor de gradul I. Astfel a fost constituit un provizion pentru sumele datorate de Regie moștenitorilor legali ai salariaților decedați pentru suma de 245.886 lei.

În conformitate cu prevederile acordului încheiat între conducerea Regiei și sindicatul reprezentativ în anul 2022 au fost constituite provizioane pentru drepturi salariale în valoare totală de 61.713.193 lei, astfel:

- provizionul în sumă de 21.401.036 lei care a făcut obiectul Actului Adițional nr. 1 la CCM nr. 228/27.06.2022, Art. 1. Suma constituită este suma care va fi distribuită salariaților de 20.930.109 lei și 470.927 lei CAM. Prin mecanismul de ajustare în funcție de inflație prevăzut de Art. 26 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 “Pentru fiecare an al perioadei de referință, costurile determinate incluse în bazele de cost ale tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de rută și terminală ale anului n, exprimate în termeni nominali, se ajustează pe baza diferenței în procente dintre indicele inflației reale și indicele inflației prognozate pentru anul n respectiv și se includ ca ajustare pentru calculul ratei unitare pentru anul n + 2. „ În contrapartidă cu veniturile înregistrate pe baza mecanismului de mai sus (cele care sunt înregistrate în 418) reprezentanții salariaților solicită diferența între procentului de inflație prevăzute în Planul de performanță și indicele inflației reale aplicat la costurile de personal;
- provizionul în sumă de 19.824.324 lei. Suma face obiectul Art. 3 al Actului Adițional nr. 1 la CCM nr. 228/27.06.2022. Suma constituită este suma care va fi distribuită salariaților, de 19.388.092 lei la care se adaugă CAM de 436.232 lei, în total 19.824.324 lei. Conform Art. 11 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 se stabilesc stimulente de natură financiară pentru obiectivele de performanță în domeniile cheie de performanță al rentabilității și capacității. Întrucât țintele de performanță pentru anul 2022 au fost îndeplinite echivalentul acestor sume echivalente se distribuie salariaților în cursul anului 2023 conf. AA nr. 1;
- provizionul în sumă de 20.487.833 lei. Suma face obiectul Art. 4 Actului Adițional nr. 2 la CCM nr. 228/27.06.2022. Suma constituită este de 20.037.000 lei, la care se adaugă CAM în sumă de 450.833 lei, în total 20.487.833 lei. Prin mecanismul de împărțire a riscului de trafic conf. Art. 27 al Regulamentului (UE) nr. 2019/ 317 dacă numărul real al unităților de servicii variază peste trei praguri valorice față de previziunile incluse în planul de performanță (sub 2%, mai mare cu peste 2%, mai mare de 110%) veniturile suplimentare se rețin de către furnizorii de servicii de navigație aeriană într-o anumită măsură. Întrucât în anul 2022 numărul real al unităților de servicii a fost mai mare cu aprox. 4% au fost reținute o parte din veniturile suplimentare respectiv 20.037.000 lei care vor fi distribuite salariaților în anul 2023 conform AA nr. 2 la CCM.

I. CAPITAL ȘI REZERVE

La 31.12.2022 Regia deține capitaluri în valoare totală de **462.644.362 lei**, în următoarea structură:

Nr. crt.	EXPLICAȚII	Sold la 31.12.2021 (lei)	Sold la 31.12.2022 (lei)
1.	Patrimoniul Regiei (cont 1015)	214.684.295	214.684.295
2.	Ajustări ale patrimoniului Regiei conform IAS 29 (cont 1028)	162.269.747	162.269.747
3.	Rezerve legale (cont 1061)	37.148.815	41.863.620
4.	Alte rezerve (cont 1068)	22.316.961	33.506.665
5.	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (contul 1171) (rd. 5.1.+5.2.) din care:	-79.177.530	-63.818.948
5.1.	- pierderea neacoperită din anul 2017, 2020,2022	-79.177.530	-63.818.948
5.2.	- pierderi actuariale din provizionul de beneficii angajați 2020	0	
6.	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (contul 1175)	1.359.695	3.133.613
7.	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 (cont 1177), din care (rd. 7.1.+7.2.):	6.272.237	6.272.237
7.1.	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, câștiguri și pierderi actuariale la provizionul pentru beneficii angajați din 2016, 2017 (contul 1177.1.)	2.062.139	2.062.139
7.2.	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, diferența între pierderea contabilă conf. OMFP-IFRS (contul 1177.1.)	4.210.098	4.210.098
8.	Rezultatul reportat reprezentând provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus (contul 1178)	183.210.454	181.436.537
9.	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 (contul 118) (rd. 10.1.+10.2.) din care:	-173.479.456	-173.479.456
9.1.	- aplicarea IAS 29 pentru patrimoniu regiei	-162.269.747	-162.269.747
9.2.	- aplicarea IAS 29 pentru rezerva legală	-11.209.709	-11.209.709
10.	Profit sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare (cont 121)	50.302.057	72.680.561
11.	Repartizarea profitului (cont 129)	-2.515.103	-15.904.509
	CAPITALURI TOTAL (rd. 1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10.+11.)	422.392.171	462.644.362

A. Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29

La data trecerii la IFRS, R.A. ROMATSA a identificat patrimoniul Regiei și rezerva legală ca elemente nemonetare constituite înaintea anului 2003. Astfel, în conformitate cu *IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste* aceste elemente ale capitalului și rezervelor, constituite înainte de anul 2003, au fost indexate cu factori de inflație relevanți.

Toate ajustările efectuate elementelor de capitaluri și rezerve, constituite înainte de anul 2003 au fost efectuate în contrapartidă cu rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a *IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste* cont 118.

Suma de 162.269.747 lei reprezentând indexarea la inflație a patrimoniul Regiei, a fost înregistrată în contul creditor 1028 – *Ajustări ale patrimoniului regiei*, în corespondență cu contul debitor 118 – *Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29*.

Suma de 11.209.708 lei reprezentând indexarea la inflație a rezervei legală a fost înregistră în contul creditor 1061 – *Rezerve legale* în corespondență cu contul debitor 118 – *Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29*.

Astfel soldul debitor (pierdere) al contului 118 – *Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29* este la 31.12.2022 în sumă de 173.479.456 lei.

B. Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS

Ca urmare a faptului că primele situații financiare în conformitate cu IFRS au fost cele întocmite la 31.12.2016 (în scop informativ) iar data trecerii la IFRS-uri este începutul primei perioade pentru care sunt prezentate informații comparative complete conform IFRS-urilor, respectiv 01.01.2015, în situațiile financiare anuale la data 31.12.2018 se regăsesc diferențele provenite din retratarea situațiilor financiare. Aceste diferențe sunt cuprinse în soldul contului 1177 – *Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin a IAS 29*.

Soldul debitor al contului 1177 – *Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin a IAS 29* în sumă de 6.272.237 lei este defalcat în două analitice:

- În analiticul 1 care prezintă la 31.12.2022 un sold creditor de 2.062.139 lei (profit) au fost înregistrate reevaluările datoriei nete (cuprind câștiguri și pierderi actuariale) privind beneficiile angajaților conform IAS 19, pentru exercițiile financiare 2016 și 2017. Conform acestui standard internațional de contabilitate reevaluările datoriei nete (câștigurile și pierderile actuariale) se înregistrează în alte elemente ale rezultatului global și nu se reclassifică niciodată în contul de profit și pierdere.
- În analiticul 3 care prezintă la 31.12.2022 un sold creditor (profit) de 4.210.098 lei au fost înregistrate diferențele dintre pierderile contabile aferente exercițiilor 2016, 2017 înregistrate de Regie conform O.M.F.P. nr. 1.802/2014, comparativ cu pierderile înregistrate de Regie conform IFRS.

C. Rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la IFRS, a valorii juste drept cost presupus

În conformitate cu *IFRS 1 - Adoptarea pentru prima dată a Standardelor internaționale de raportare financiară* o entitate care adoptă pentru prima dată IFRS-urile poate alege să folosească o reevaluare conform GAAP-urilor anterioare (baza de contabilitate folosită înaintea adoptării IFRS-urilor) a unui element de imobilizări corporale, la sau înainte de data trecerii la IFRS-uri, drept cost presupus la data reevaluării, dacă reevaluarea a fost, la data reevaluării, comparabilă, în linii mari, cu valoarea justă. Această prevedere este valabilă și pentru imobilizările necorporale care îndeplinesc criteriile de recunoaștere din *IAS 38 - Imobilizări necorporale*.

Astfel la data trecerii la IFRS (01.01.2015), R.A. ROMATSA a folosit valoarea justă înregistrată ca rezultat al reevaluării activelor la data de 31.12.2013, drept cost presupus.

Prin utilizarea acestei opțiuni, toate rezervele din reevaluarea imobilizărilor, contabilizate în *contul 105 - Rezerve din reevaluare* înregistrate în perioada 2001-2007, 2010, 2013 au fost încorporate în *Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus - cont 1178*.

În conformitate cu pct. 175 din O.M.F.P. nr. 2.844/2016 rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus și reflectat în creditul contului 1178 – *Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus* **se consideră câștig realizat** la scoaterea din evidență a activului corespunzător sau pe măsura folosirii acestuia. R.A. ROMATSA consideră prin politicile contabile adoptate, drept câștig realizat la scoaterea din evidență a activului, moment în care soldul creditor al contului 1178 - *Rezultatul reportat provenit din utilizarea la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus* este diminuat concomitent cu înregistrarea câștigului realizat în creditul contului 1175 – *Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare*. Astfel soldul creditor (profit) al contului 1175 – *Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare* este de 3.133.613 lei la 31.12.2022.

D. Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită

Soldul contului 1171 – *Rezultatul reportat provenit din profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită* este defalcat pe analitice aferente fiecărui exercițiu financiar, după cum urmează:

- Analiticul aferent anului 2017, în sumă de 8.989.537,21 lei, reprezintă pierderea neacoperită aferentă exercițiului financiar 2017 rezultată în urma operațiunilor contabile prezentate în Referatul nr. 13.658/21.07.2020, aprobat în ședința Consiliului de Administrație nr.15 din 30.07.2020 odată cu aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019);
- Analiticul aferent anului 2020, în sumă de 73.568.952 lei reprezintă pierderea neacoperită aferentă exercițiului financiar 2020 rezultată în urma operațiunilor contabile prezentate în Referatul nr. 9469/24.05.2021, aprobat în ședința Consiliului de Administrație din 22.06.2021 odată cu aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020);
- Analiticul aferent anului 2021, în sumă de 3.380.959 lei reprezintă reevaluările datoriei nete privind beneficiul determinat (câștigurile actuariale), sumă înregistrată conform pct. 120 lit (c) și pct 127 din *IAS 19 – Beneficiile angajaților*. La începutul exercițiului financiar 2022 soldul acestui cont se va cumula cu soldul contului 121 – Profit sau pierdere cu sold creditor (câștig) de 47.786.954 lei. Astfel, soldul acestui analitic aferent anului 2021 va avea, la începutul anului 2021,

un sold creditor de 51.167.913 lei reprezentând rezultatul global al anului 2021, respectiv profit contabil.

E. Rezerve legale

Din profitul contabil al anului 2022 a fost constituită rezerva legală în sumă de 4.714.805 lei, rezerva legală totală în sumă de 30.653.911 lei fiind în limita de deductibilitate prevăzută de Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, în cotă de „5% aplicată asupra profitului contabil, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz”. La această sumă se adaugă suma de 11.209.709,00 lei rezultată din aplicarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a standardului de contabilitate IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste. Astfel soldul contului 1061 – Rezerve legale are, la sfârșitul anului 2022, un sold creditor de 41.863.620 lei.

F. Alte rezerve

Soldul contului 1068 – Alte rezerve este la data de 31.12.2021 în sumă de 33.506.665 lei, defalcat după cum urmează:

- Analiticul 4 în sumă de 15.066.011,70 lei reprezintă rezerve constituite în exercițiile financiare 2002, 2003 ca urmare a unor facilități fiscale în vigoare la data respectivă;
- Analiticul 5 în sumă de 18.440.653 lei este compus din :
7.250.949 lei reprezenând rezerve constituite în exercițiul financiar 2019 în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, art. 22 - Scutirea de impozit a profitului reinvestit, pentru întreaga sumă a profitului impozabil aferent anului 2019. la care se adaugă suma de 11.189.704 lei reprezentând rezerve constituite în anul 2022 în conformitate cu prevederile OUG 153/ 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Se menționează că, în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, rezervele reprezentând facilități fiscale (sume pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit) nu pot fi utilizate pentru majorarea capitalului social, pentru distribuire sau pentru acoperirea pierderilor. În cazul în care nu sunt respectate prevederile prezentului alineat, aceste sume se impozitează ca elemente similare veniturilor în perioada fiscală în care sunt utilizate.

CAP.III. SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

În conformitate cu *IAS 1 – Prezentarea situațiilor financiare*, în situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global (situația rezultatului global) se va prezenta:

- a) Profitul sau pierderea;
- b) Alte elemente ale rezultatului global;
- c) Rezultatul global aferent perioadei, care este totalul dintre profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global.

Comparativ cu exercițiul financiar al anului 2021, situația rezultatului global înregistrează următoarele valori la finele anului 2022:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	2021	2022	DIFERENȚE
	0	1	2	3=2-1
I.A.	VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	1,002,808,832	1,354,316,419	351,507,587
I.A.1.	Producția vândută (cifra de afaceri netă)	995,854,688	1,349,009,969	353,155,281
I.A.2.	Venituri din subvenții de exploatare	3,713,488	2,138,588	-1,574,900
I.A.3.	Alte venituri din exploatare	3,240,656	3,167,862	-72,794
II.A.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	950,274,583	1,241,382,032	291,107,449
II.A.1.	Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	2,132,458	2,894,736	762,278
II.A.2.	Alte cheltuieli materiale	202,170	360,563	158,393
II.A.3.	Cheltuieli externe (cu energie, apă)	6,450,810	13,271,809	6,820,999
II.A.4.	Cheltuieli cu personalul, din care:	761,520,611	872,098,784	110,578,173
II.A.4.1.	salarii și indemnizații	684,350,099	781,672,285	97,322,186
II.A.4.2.	cheltuieli cu asigurările și protecția socială	77,170,512	90,426,499	13,255,987
II.A.5.	Amortizare, deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	51,625,699	55,992,470	4,366,771
II.A.6.	Ajustare privind activele circulante	-3,629,405	567,940	4,197,345
II.A.7.	Alte cheltuieli de exploatare	125,287,817	178,766,682	53,478,865
II.A.8.	Ajustări privind provizioanele (cheltuieli - venituri)	6,684,423	117,429,048	110,744,625
A.	PROFIT DIN EXPLOATARE (I.A-II.A)	52,534,249	112,934,387	60,400,138
I.B	VENITURI FINANCIARE	6,457,092	5,349,889	-1,107,203
II.B	CHELTUIELI FINANCIARE	8,689,284	23,988,167	15,298,883
B	PROFIT FINANCIAR (I.B-II.B)	-2,232,192	-18,638,278	-16,406,086
I.	I.VENITURI TOTALE (I.A+I.B)	1,009,265,924	1,359,666,308	350,400,384
II.	II.CHELTUIELI TOTALE (II.A+II.B)	958,963,867	1,265,370,199	306,406,332
C.	PROFITUL SAU PIERDERE BRUT(Ă) (A+B)	50,302,057	94,296,109	43,994,052
	PROFIT	50,302,057	94,296,109	43,994,052
	PIERDERE			0
D.	IMPOZIT PE PROFIT	0	21,615,548	21,615,548
E.	PROFITUL NET/ PIERDERE NETA			0
E.1.	PROFIT	50,302,057	72,680,561	22,378,504
E.2.	PIERDERE			0
F.	ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	-23,654,505	52,449,365	76,103,870
G.	REZULTATUL GLOBAL AFERENT PERIOADEI PROFIT (E.1./E.2. + F)	13,168,268	20,231,196	7,062,928

Din analiza situației contului de profit și pierdere se poate constata că R.A. ROMATSA a înregistrat în anul 2022 un profit contabil de 94.296.109 lei înregistrat în soldul creditor al contului 121 Profit sau pierdere. Veniturile totale (din exploatare și financiare) au fost în sumă de 1.359.666.308 lei, iar cheltuielile totale (de exploatare și financiare) în valoare de 1.265.370.199 lei din care rezultă un profit brut de 94.296.109 lei.

În ceea ce privește impozitul pe profit, prin aplicarea prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, referitoare la calculul impozitului pe profit, respectiv ajustarea rezultatului contabil brut în sumă de 94.296.109 lei, prin scăderea veniturilor neimpozabile în sumă de 63.078.393 lei, adăugarea cheltuielilor nedeductibile în sumă de 296.484.246 lei, a altor elemente similare veniturilor în sumă de 648.474 lei și a amortizării fiscale de 78.063.623 lei, a rezervei legale de 4.714.805 lei precum și a pierderii fiscale cumulate din anii precedenți a rezultat un profit fiscal de 171.507.094 lei.

De menționat că în exercițiile financiare 2018, 2019, Regia a înregistrat pierdere fiscală în sumă de 76.768.505 lei, care cumulată cu pierderea fiscală de 7.753.623 lei rezultă totalul pierderii fiscale cumulate la 31.12.2020 de 84.522.128. Această sumă urma să fie recuperată din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi, în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora. În anul 2021, regia a înregistrat un profit impozabil în sumă de 32.072.763 lei care a diminuat pierderea fiscală cumulată, suma rămasă de recuperat din profiturile impozabile viitoare fiind de 52.449.365 lei. Având în vedere că la data de 31.12.2022 regia a înregistrat un profit impozabil de 223.956.459, pierderile fiscale anterioare fiind acoperite în totalitate, rezultatul fiscal al anului 2022, după acoperirea pierderii reportate din anul anterior fiind de 171.507.094 lei.

Impozitul pe profit datorat prin aplicarea cotei de 16% este de 27.441.135 lei. Din această sumă au fost deduse următoarele sume:

- 1.884.581 lei reprezentând impozitul pe profitul reinvestit conform Art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal;
- 1.269.421 lei reprezentând contravaloarea sponsorizărilor din anul 2022 de 188.566 lei și din perioada 2018-2021 de 1.080.854 lei;
- 2.671.585 lei reprezentând reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/2020;

După deducerea acestor sume a rezultat impozitul pe profit anual pentru 2022 în sumă de 21.615.548 lei.

Întrucât în exercițiile financiare 2018, 2019, 2020, R.A. ROMATSA nu a datorat impozit pe profit, sumele reprezentând sponsorizări aferente acestor exerciții financiare se reportează și vor fi scăzute din impozitul pe profit în următorii 7 ani consecutivi, după recuperarea pierderilor fiscale. Valoarea sponsorizărilor efectuate este de 296.760 lei pentru exercițiul financiar 2018, de 600.733 lei pentru exercițiul financiar 2019, de 134.961 lei pentru exercițiul financiar 2020 și de 48.400 lei pentru exercițiul financiar 2021, în total 1.080.854 lei. Această sumă a fost dedusă împreună cu contravaloarea sponsorizărilor efectuat în anul 2022 de 188.566 lei din impozitul pe profit conform celor menționate anterior.

Întrucât în exercițiile financiare 2019 și 2020 Regia a determinat ca rezultat fiscal pierderi fiscale iar în anul 2021 profitul fiscal nu a acoperit pierderea fiscală reportată Regia nu a datorat impozit pe profit.

Elementele luate în calcul la determinarea profitului impozabil pentru anul 2022, în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal sunt prezentate detaliat în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	SUME (lei)
1	Venituri totale – din exploatare și financiare (cf. Declarație 101/2022)	1.423.596.561
2	Cheltuieli totale – din exploatare și financiare (cf. Declarație 101/2022)	1.350.916.000
3	REZULTAT BRUT (1-2)	72.680.561
4	Elemente similare veniturilor	648.474
5	Venituri neimpozabile care se scad din profitul impozabil, din care (rd. 5.1. la 5.9.):	63.078.392
5.1.	- venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor - clienți	1.889.721
5.2.	- venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor - debitori	0
5.3.	- venituri din reluarea provizionului pentru beneficiile angajaților	36.644.775
5.4.	- venituri din reluarea provizionului pentru concedii neefectuate în 2022	11.744.898
5.5.	- venituri din reducerea sau anularea provizioanelor pentru care nu s-a acordat deducere (drepturi salariale neacordate în cursul anului 2022)	9.307.774
5.6.	- venituri din reducerea sau anularea provizioanelor pentru care nu s-a acordat deducere (provizion beneficii angajați decedați)	1.365.774
5.7.	- venituri din reluarea provizioanelor pentru litigii pentru care nu s-a acordat deducere (SEA Dosar46247/301/2011, AIRSIGHT GMBH Dosar 35758/3/2018)	2.072.270
5.8.	- venituri din creanțe reactivate	47.519
5.9.	- venituri din diminuarea ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale	5.661
6	Alte deduceri, din care (rd. 6.1. la 6.2.):	82.778.428
6.1.	- amortizarea fiscală	78.063.623
6.2.	- rezerva legală deductibilă	4.714.805
7	Cheltuieli nedeductibile fiscal, care se adaugă la profitul impozabil, din care (rd. 7.1. la 7.4.):	296.484.246
7.1.	- cheltuieli cu dobânzi/majorări și amenzi datorate autorităților române	47.765.881
7.2.	- cheltuieli de protocol care depășesc limitele prevăzute de lege (2% din profitul contabil)	0
7.3.	- cheltuieli de sponsorizare	188.567
7.4.	- cheltuieli cu amortizarea contabilă	52.818.545
7.3.	- cheltuieli cu provizioanele și ajustări pentru depreciere, din care:	171.728.242
7.3.1.	· provizion pentru sume datorate moștenitorilor salariaților decedați	0
7.3.2.	· provizion pt. drepturi de personal amânate la plată în cursul anului 2022	61.713.193
7.3.3.	· provizion pentru concedii neefectuate în anii 2021, 2022	13.130.887

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	SUME (lei)
7.3.4.	· ajustări pentru deprecieri creanțe clienți	14.805.336
7.3.5.	· provizion pentru beneficiile angajaților (IAS 19)	65.210.919
7.3.6.	· provizion pentru litigii	16.867.907
7.4.	- alte cheltuieli nedeductibile din care:	2.367.463
7.4.1.	· cheltuieli întreținere spații comune și aferente întreținerii apartamentelor locuințe de serviciu	2.028
7.4.2.	· cheltuieli aferente deplasărilor anulate datorită pandemiei de COVID-19	40.270
7.4.3.	· pierderi din creanțe clienți incerti	1.886.859
7.4.4.	· taxe și cotizații la organisme interne și internaționale peste limita de 4.000 EUR	419.829
7.4.5.	· alte cheltuieli nedeductibile autovehicole, despăgubiri terți etc	18.477
7.5.	- Cheltuieli cu impozitu pe profit curent	21.615.548
8	Profit impozabil impozabil/pierdere fiscală înainte de reportarea pierderii (3+4-5-6+7)	223.956.461
9	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	52.449.365
10	Profit impozabil/ pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (7-8)	171.507.096
11	Impozit pe profit calculat (16%)	27.441.135
12	Impozit pe profit scutit conf. Art. 22 din Codul fiscal (profit reinvestit)	1.884.581
13	Sume reprezentând sponsorizări care se scad din impozitul pe profit, în limitele prevăzute de lege, din anul curent și reportate din perioada precedentă	1.269.421
14	Reducere impozitului pe profit conf. OUG nr. 153/2020 (creșterea capitalurilor)	2.671.585
15	Impozit pe profit datorat aferent anului 2022 (10-11-12-13-14)	21.615.548
16	Impozit pe profit declarat în cursul anului 2022 prin D100 și plătit	15.573.783
17	Impozit pe profit rămas de plata la sfârșitul anului 2022 până la 25.06.2023 (15-16)	6.041.765

CAP. IV. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 al R.A. ROMATSA a fost aprobat prin Ordinul comun al ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 998/06.06.2022 și al ministrului finanțelor nr. 1.491/23.06.2022 și a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 633 din data de 28.06.2022, Partea I.

Prin Ordinul comun nr. 2311 MTI/2022/414 MF/2023 a fost modificat Ordinul nr. 1.681/1.605/2012 al ministrului transporturilor și infrastructurii și al viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, pentru aprobarea modelului formularului bugetului de venituri și cheltuieli specific Regiei Autonome "Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian - ROMATSA", precum și al formularului "Situatie centralizată privind veniturile și cheltuielile din bazele de cost". Această actualizare a formularului de

BVC a determinat retratarea Bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2022, pentru o mai bună corelare cu situațiile financiare, prin translatarea reluării la venituri a ajustărilor și provizioanelor constituite anterior în cadrul capitolului *Alte cheltuieli de exploatare*, astfel încât să se evidențieze valoarea netă a cheltuielilor cu ajustările și provizioanele, calculată ca diferență între cheltuieli si venituri din provizioane.

Față de Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2022, execuția la 31.12.2022 prezintă o realizare a veniturilor totale în procent de 118,29% și a cheltuielilor totale în procent de 112,68%. Pe principalele capitole, execuția se prezintă după cum urmează:

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Nr. rd. BVC	2022 Aprobato	2022 Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
I	VENITURI TOTALE	1	1.149.504,41	1.359.734,19	210.229,78	118,29%
1	Venituri din exploatare, din care:	2	1.140.551,74	1.354.384,30	213.832,56	118,75%
	servicii navigație aeriană de rută	4	987.905,58	1.101.083,39	113.177,81	111,46%
	servicii navigație aeriană de terminal	5	87.663,00	82.671,61	-4.991,39	94,31%
	din alte surse	6	5.725,07	4.147,94	-1.577,13	72,45%
	ajustări	7		92.769,89	92.769,89	
	servicii navigație aeriană de terminal alte aeroporturi	8	43.202,09	56.801,00	13.598,91	131,48%
	rambursarea contravalorii unor servicii de navigație aeriană	9	16.056,00	13.681,76	-2.374,24	85,21%
	alte venituri din exploatare	11		3.228,71	3.228,71	
2	Venituri financiare	12	8.952,67	5.349,89	-3.602,78	59,76%
II	CHELTUIELI TOTALE	18	1.123.002,28	1.265.438,08	142.435,80	112,68%
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	19	1.100.603,90	1.241.449,91	140.846,01	112,80%
	cheltuieli de personal	20	853.088,16	874.115,37	21.027,21	102,46%
	alte cheltuieli de operare	26	191.287,93	311.314,79	120.026,86	162,75%
	amortizare	37	56.227,81	56.019,75	-208,06	99,63%
2	Cheltuieli financiare	38	22.398,38	23.988,17	1.589,79	107,10%
III	REZULTAT BRUT (pierdere)	42	26.502,13	94.296,11	67.793,98	355,81%

Analizând datele înscrise în tabel, prezentăm, în cele ce urmează, comparația sumelor realizate în 2022 față de cele aprobate prin BVC 2022.

A. VENITURI

Așa cum se poate observa, depășirea în realizare a veniturilor totale cu 210.229,78 mii lei, reprezentând o depășire cu 18,29% a veniturilor totale aprobate prin BVC pe anul 2022, se datorează, în principal, depășirii veniturilor conform bazelor de cost, după cum urmează:

A.1. Venituri din exploatare

La finele anului 2022, veniturile din exploatare înscrise în bugetul de venituri și cheltuieli sunt realizate în procent de 118,75%.

În cadrul veniturilor din exploatare, **veniturile conform bazelor de cost reglementate** prevăzute prin Bugetul de venituri și cheltuieli s-au realizat în procent de 117,95% și sunt detaliate după cum urmează:

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	2022 Aprobant	2022 Realizat	%
0	1	2	3	4=3/2
1	VENITURI din prestarea serviciilor de navigație aeriană reglementate, din care:	1.097.349,65	1.294.354,59	117,95%
2	- servicii navigație aeriană de rută	999.144,58	1.189.515,40	119,05%
	- venituri reținute	999.144,58	1.111.954,12	111,29%
	- venituri din ajustări		77.561,28	
3	- servicii navigație aeriană de terminal reglementat	92.480,00	100.691,25	108,88%
	- venituri reținute	92.480,00	85.482,64	92,43%
	- venituri din ajustări		15.208,61	
4	- din alte surse (chirii, telecomunicații, etc.)	5.725,07	4.147,94	72,45%

Depășirea nivelului aprobat al **veniturilor aferente serviciilor de navigație aeriană reglementate** provine, pe de o parte, din depășirea valorilor traficului estimat iar, pe de altă parte, din aplicarea mecanismelor prevăzute în regulamentele europene – prin înregistrarea unor ajustări (inflație, pierdere de venituri aferente anilor 2020-2021). Astfel, aceste venituri au fost majorate cu suma de 77.561,28 mii lei pentru activitatea de rută și cu suma de 15.208,61 mii lei pentru activitatea de terminal. Aceste ajustări vor fi recuperate de la operatorii aerieni prin majorarea corespunzătoare a ratelor unitare ale tarifelor pentru serviciile de navigație aeriană de rută și terminal – conform regulamentelor europene: în anul N+2 pentru ajustările de inflație), respectiv începând cu anul următor celui în care a fost adoptat planul de performanță, pe o perioadă de șapte ani (în perioada 2023-2029), în tranșe egale pentru pierderile de venituri.

Veniturile din exploatare din serviciile de navigație aeriană de terminal de pe alte aeroporturi s-au realizat în procent de 131,48% datorită depășirii traficului estimat la momentul planificării.

Alte venituri din exploatare au fost realizate în sumă de 3.228,71 mii lei și provin, în mare parte, din penalitățile aplicate operatorilor aerieni.

A.2. Veniturile financiare

La finele anului 2022 veniturile financiare sunt realizate în sumă de 5.349,89 mii lei față de 8.952,67 mii lei prevăzuți, reprezentând o realizare de 59,76% a nivelului aprobat pentru anul 2022 la această categorie de venituri, din care:

- Venituri din dobânzi – depășire cu 85,08% pe seama dobânzilor la titlurile de stat și la depozitele la termen;
- Venituri din diferențe de curs valutar – nerealizare de 58,59%, pe baza evoluției cursului valutar leu/euro.

B. CHELTUIELI

Cheltuielile totale realizate la 31.12.2022 sunt în sumă de 1.265.438,08 mii lei, reprezentând o realizare de 112,68% a cheltuielilor totale aprobate pentru anul 2022.

B.1. Cheltuielile de exploatare

La finele anului 2022 **cheltuielile de exploatare** sunt realizate în procent de 112,80% pe seama următoarelor elemente:

- a. **Cheltuielile cu personalul** – depășire cu 21.027,21 mii lei, reprezentând o realizare de 102,46% a acestor cheltuieli aprobate prin BVC 2022, din care:
 - cheltuielile cu salariile s-au realizat în procent de 99,99%;
 - bonusurile s-au realizat în procent de 83,04%;
 - cheltuielile cu asigurările și alte obligații legale s-au realizat în procent de 94,71%;
 - alte cheltuieli cu personalul s-au realizat în procent de 118,07%; depășirea provine din acordarea unui stimulent pentru creșterea de trafic și capacitate în valoare de 40 mil. lei. Această sumă este cuprinsă în bazele de cost aprobate prin Planul de Performanță RP3, dar nu a fost prevăzută în BVC 2022, având în vedere că planul a fost aprobat ulterior aprobării bugetului;
 - cheltuielile pentru contractele de mandat s-au realizat în procent de 113,08%, depășire ce provine din înregistrarea la acest element a unor cheltuieli ce decurg din contractul de mandat al directorului general (ca de ex. - cheltuieli cu deplasările, școlarizare, cheltuieli de protocol și altele);
- b. **Alte cheltuieli de operare** – depășire cu 120.026,86 mii lei, reprezentând o realizare de 162,75% din valoarea aprobată prin BVC 2022 la acest element și provine din:

mii lei

Nr. crt.	ELEMENT DE CHELTUIALĂ	2022 Aprobat	2022 Realizat	Diferențe	% Realizat/Aprobat
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1	ALTE CHELTUIELI DE OPERARE, din care:	191.287,93	311.314,79	120.026,86	162,75%
1	Cheletuieli materiale	5.830,51	3.255,30	-2.575,21	55,83%
2	Cheletuieli cu energia și apa (utilități)	14.052,43	13.271,81	-780,62	94,44%
3	Cheletuieli cu serviciile executate de terți	165.744,96	125.262,55	-40.482,41	75,58%
4	Alte cheletuieli de exploatare, din care:	5.660,03	169.525,13	163.865,10	2995,13%
4.1	cheletuieli de protocol	412,30	185,45	-226,85	44,98%
4.2	reclamă și publicitate		12,99	12,99	0,00%
4.3	impozite, taxe, vărsăminte	2.057,85	2.095,13	37,28	101,81%
4.4	pierderi din creanțe		3.335,42	3.335,42	
4.5	alte cheletuieli de exploatare	448,95	1.201,56	752,61	267,64%
4.6	cheletuieli de sponsorizare	250,00	188,57	-61,43	75,43%
4.7	ajustări și provizioane	2.490,93	101.990,81	99.499,88	4094,49%
4.8	tarif administrativ EUROCONTROL		49,71	49,71	
4.9	proviz. pt. deprecierea activelor circulante (principal + dobânzi ANAF)		12.711,37	12.711,37	
4.10	alte cheletuieli de exploatare (în afara bazei de cost)		47.754,12	47.754,12	

Pe baza informațiilor prezentate în tabel se poate constata:

- Elementul *Pierderi din creanțe* (rd. 4.4 din tabel) – prezintă o realizare de 3.335,42 mii lei care provine în principal din înregistrarea pe costuri, a debitelor scoase din evidența contabilă de către EUROCONTROL, conform HCD 16/29.07.2022. Această sumă nu a fost planificată prin BVC 2022, dar fiind provizionată integral a generat concomitent și înregistrarea de venituri.
- *Ajustările și provizioanele* (rd. 4.7 din tabel) prezintă o realizare de 4094,49% generată de înregistrarea unor provizioane ce nu au fost planificate prin BVC 2022 sau a căror planificare a fost depășită. În tabelul următor acestea sunt prezentate la valoarea lor netă, calculată ca diferență dintre cheletuielile privind ajustările/provizioanele și veniturile din provizioane:

INDICATORI		2022 Aprobat	2022 Realizat	%
Ajustări și provizioane, din care: (rd.1 – rd.2)		2.490,93	101.990,81	4094,49%
1.	Cheltuieli privind ajustările și provizioanele, din care:	55.880,19	165.853,17	296,80%
	1.1. provizioane pentru beneficii angajați	55.880,19	65.210,92	116,70%
	1.2. provizion pentru salariați decedați	0,00	0,00	
	1.3. provizion pentru concedii de odihnă neefectuate	0,00	13.130,89	
	1.4. provizion pentru litigii	0,00	4.156,54	
	1.5. provizion pentru drepturi amânate la plată	0,00	61.713,19	
	1.6. provizion pentru deprecierea activelor circulante	0,00	21.641,63	
2.	Venituri din provizioane aferente activ. de exploatare, din care:	53.389,26	63.862,36	119,62%
	2.1. provizioane pentru beneficii angajați	43.308,27	36.644,78	84,61%
	2.2. provizion pentru salariați decedați	773,22	1.365,77	176,63%
	2.3. provizion pentru concedii de odihnă neefectuate		11.744,90	
	2.4. provizion pentru drepturi amânate la plată	9.307,77	9.307,77	100,00%
	2.5. provizion pentru litigii	0,00	2.072,27	
	2.6. ajustări pentru deprecierea activelor circulante/clienti neîncasați	0,00	2.699,60	
	2.7. ajustări pentru deprecierea imobilizărilor		27,27	

- provizionul pentru beneficii angajați este constituit în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu ale Standardului Internațional de Contabilitate IAS 19 – Beneficiile angajaților. Acest provizion este calculat de către KPMG România S.R.L., firmă specializată în calcul actuarial, cu care Regia a avut încheiat un contract de prestări servicii. Provizionul pentru beneficiile angajaților reflectă sumele ce vor fi plătite de R.A. ROMATSA la momentul în care angajații părăsesc regia cu ocazia pensionării. Valoarea cheltuielilor privind provizionul pentru beneficiile angajaților pentru anul 2022 este de 65.210,92 mii lei, sumă reflectată pe cheltuielile de exploatare ale anului în cauză. Totodată, în urma acestui calcul, s-a înregistrat în contul 1171 (rezultatul reportat) o pierdere actuarială în sumă de 32.428,37 mii lei, în conformitate cu prevederile IFRS;
- provizion pentru drepturi amânate la plată – constituit la valoarea de 61.713,19 mii lei, reprezentând sumele datorate salariaților regiei privind anumite drepturi, conform Contractului colectiv de muncă 2022/2023 încheiat între R.A. ROMATSA și partenerul social.

- provizion pentru concedii de odihnă neefectuate – constituit la valoarea de 13.130,89 mii lei, reprezentând contravaloarea concediilor de odihnă neefectuate la 31.12.2022, inclusiv contravaloarea contribuției asiguratorie pentru muncă datorată de regie.
- *Provizion pt. deprecierea activelor circulante (rd. 4.9. din tabel)* – prezintă o realizare de 12.711,37 lei provenită din constituirea unui provizion pentru dobânzi și penalități stabilite de către ANAF.
- *Alte cheltuieli de exploatare (în afara bazei de cost) (rd. 4.10.din tabel)* – prezintă o realizare de 47.754,12 mii lei reprezentând vărsăminte către bugetul statului stabilite de către ANAF prin procesul verbal RIEF NR. MC_ IEF-826/26.10.2018.

B.2. Cheltuielile financiare

La finele anului 2022 cheltuielile financiare sunt realizate în sumă de 23.988,17 mii lei, reprezentând o realizare de 107,1% a nivelului aprobat.

C. BUGETUL ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Realizarea bugetului activității de investiții se prezintă astfel:

- ◆ sursele pentru investiții realizate în anul 2022 provin din:

- mii lei -

Indicatori	2022 Aprobat	2022 Realizat
➤ surse proprii (amortizare + resurse neconsumate în anii precedenți)	64.747,82	56.019,75
Total surse	64.747,82	56.019,75

- ◆ cheltuielile pentru investiții s-au realizat după cum urmează:

- mii lei -

➤ cheltuieli pentru investiții inclusiv pentru investiții în curs la finele anului	64.747,82	45.982,82
Total cheltuieli pentru investiții și rambursări	64.747,82	45.982,82

Diferența dintre valoarea aprobată și valoarea realizată a PI 2022 se datorează următorilor factori:

- de ordin intern:
 - complexitatea tehnică și operațională a echipamentelor/sistemelor achiziționate de ROMATSA R.A. conduce la derularea pentru perioade mari de timp (6–12 luni) a procedurilor de licitație deschisă, cu efecte asupra realizării valorilor aprobate;
 - contracte aflate în derulare la care, din motive tehnice și operaționale, a survenit decalarea termenelor de realizare a unor etape contractuale;

- semnarea unor contracte, în urma desfășurării procedurilor de achiziție, la valori mai mici decât cele estimate în planul de investiții;
- semnarea unor contracte în ultimul trimestru al anului 2022 cu realizare în anul 2023.

- **de ordin extern:**

- anularea unor proceduri de achiziție din cauza neparticipării potențialilor furnizori;
- anularea unor proceduri de achiziție din cauza prezentării unor oferte având valori mai mari decât bugetele aprobate;
- decalarea termenelor contractuale privind livrarea unor echipamente/sisteme din cauza din cauza dificultăților întâmpinate de producători în procurarea/producerea de componente electronice.

Situația privind realizarea indicatorilor prevăzuți în BVC aprobat este prezentată detaliat în Anexele 3.1, 3.1a, 3.1b, 3.2 și 3.3 la prezentul raport.

D. INDICATORII PREVĂZUȚI ÎN DATELE DE FUNDAMENTARE

- **Productivitatea muncii** calculată ca venituri totale/ număr mediu de personal a înregistrat în realizare valoarea de 868,28 lei/pers, față de 711,33 lei/ pers. aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;
- **Cheltuiala totală la 1000 lei venituri totale** a înregistrat în realizare valoarea de 930,65 lei/ 1000 lei față de 976,94 lei/ 1000 lei aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;
- ROMATSA nu înregistrează **plăți restante**. Chiar dacă situația financiară a regiei a fost puternic afectată de efectele pandemiei, ROMATSA nu are obligații de plată neachitate la scadența prevăzută de prevederile legale și contractele încheiate.
- La finele anului 2022 s-au înregistrat **creanțe restante** conform scadențelor în sumă de 69.005,43 mii lei (5,09% din total venituri de exploatare), față de 47.000 mii lei (4,12% din total venituri de exploatare planificate), rezultând o depășire cu 46,82% a nivelului planificat.

Principalii clienți care figurează în evidențele contabile ale ROMATSA cu creanțe restante pentru servicii de navigație aeriană sunt:

1. **EUROCONTROL** – cu un total de **48.676,22 mii lei**, reprezentând contravaloare facturi emise în perioada februarie 2005 – octombrie 2022 pentru diferiți operatori aerieni;
2. **Blue Air Aviation SA** – cu un total de **10.002,12 mii lei**, reprezentând contravaloare facturi emise în perioada septembrie 2020 - octombrie 2022. Blue Air Aviation nu a mai operat zboruri începând cu luna ianuarie 2022;
3. **CN TAROM SA** – cu un total de **8.812,81 mii lei**, reprezentând contravaloare facturi emise în perioada aprilie 2021 – octombrie 2022. Acest operator aerian a avut un grad de încasare de aprox. 50% în anul 2022.

CAP. V. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

În vederea analizei situației financiare pe baza indicatorilor economici se prezintă în cele ce urmează tabelul centralizator privind elementele componente ale activului și pasivului din situația activelor, datoriilor și capitalurilor.

Nr. crt.	DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD 31.12.2021 (lei)	SOLD 31.12.2022 (lei)
0	1	2	3
1.	Imobilizări necorporale	70,073,779	105,821,251
2.	Imobilizări corporale	312,563,243	269,018,114
3.	Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	22,516,510	22,988,941
4.	Imobilizări financiare	109,091,901	109,293,130
5.	Active imobilizate – total (rd. 1+2+3+4)	514,245,433	507,121,436
6.	Stocuri	12,113,681	13,261,058
7.	Creanțe	892,532,831	1,077,720,714
8.	Alte investiții pe termen scurt	-	-
9.	Casă și conturi la bănci	15,812,812	205,032,973
10.	Active circulante – total (rd. 6+7+8+9)	920,459,324	1,296,014,745
11.	Cheltuieli în avans, din care: (rd. 11.1.+11.2.):	18,680,094	18,259,702
11.1.	- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	16,842,352	17,266,235
11.2.	- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	1,837,742	993,467
12.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an, din care (rd. 12.1.+12.3.):	113,232,425	203,877,513
12.1.	-sume datorate instituțiilor de credit		66,570,000
12.2.	- datorii comerciale - furnizori	39,479,966	39,547,071
12.3.	- alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurări sociale	73,752,459	97,760,441
13.	Active circulante nete/datorii curente nete (rd. 10+11.1.-12.-18.1.-19.1)	823,509,397	1,108,351,703
14.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 5+11.2.+13.)	1,339,592,573	1,616,466,607
15.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	340,113,432	421,113,384
16.	Provizioane	566,378,319	694,594,106
17.	VENITURI ÎN AVANS (rd. 18+19):	11,268,504	39,166,520
18.	Venituri în avans, din care (rd. 18.1.+18.2.):	65,125	26,277,770
18.1.	- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	65,125	67,466
18.2.	- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	26,210,304
19.	Subvenții pentru investiții, din care (rd. 19.1.+19.2.)	11,203,379	12,888,750
19.1.	- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	112,034	984,298
19.2.	- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	11,091,346	11,904,452
20.	Capital - patrimoniul regiei	214,684,295	214,684,295
21.	Ajustări ale patrimoniului Regiei	162,269,747	162,269,747
22.	Rezerve legale	37,148,815	41,863,620
23.	Alte rezerve	22,316,961	33,506,665
24.	Rezultat reportat, cu excepția IAS 29 (sold creditor)	111,664,855	127,023,437
25.	Rezultat reportat, provenit din IAS 29 (sold debitor)	-173,479,456	-173,479,456
26.	Rezultatul exercițiului (sold creditor profit)	50,302,057	72,680,561
27.	Repartizarea profitului (sold debitor)	-2,515,103	-15,904,509
28.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 20 la 26)	422,392,171	462,644,360
29.	Patrimoniul public	-	-
30.	TOTAL CAPITALURI (rd. 28+29)	422,392,171	462,644,360
31.	CIFRA DE AFACERI NETĂ	995,854,688	1,349,009,969

Pe baza datelor de mai sus, s-au determinat o serie de indicatori economico – financiari pentru a analiza:

- ◆ Lichiditatea și solvabilitatea regiei;
- ◆ Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale regiei;
- ◆ Eficiența regiei în realizarea de profit din resursele disponibile.

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) – ILC

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$$

$$ILC/2022 = \frac{1.296.014.744 \text{ (rd. 10/col. 3)}}{203.877.513 \text{ (rd. 12/col. 3)}} = 6,36 \text{ ori}$$

$$ILC/2021 = \frac{920.459.324 \text{ (rd. 10/col. 2)}}{113.232.425 \text{ (rd. 12/col. 2)}} = 8,13 \text{ ori}$$

Valoarea acceptabilă este în jurul valorii de 2, cu cât este mai mare oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) – ILI

$$ILI = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$$

$$ILI/2022 = \frac{1.296.014.744 \text{ (rd.10/col. 3)} - 13.261.058 \text{ (rd.6/col.3)}}{203.877.513 \text{ (rd. 12/col. 3)}} = 6,29 \text{ ori}$$

$$ILI/2021 = \frac{920.459.324 \text{ (rd.10/col. 2)} - 12.113.681 \text{ (rd.6/col.2)}}{113.232.425 \text{ (rd. 12/col. 2)}} = 8,02 \text{ ori}$$

Valoarea celor doi indicatori prezintă situația economică a regiei prin care se asigură garanția acoperirii datoriilor curente.

2. INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

Acest indicator furnizează informații cu privire la:

- ◆ Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale regiei;
- ◆ Capacitatea regiei de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale regiei.

a) Viteza de rotație a debitelor – clienți (VRD)

- calculează eficacitatea regiei în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către regie.

$$\text{VRD} = \frac{\text{Sold mediu clienți}^*}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile}$$

**Soldul mediu
clienți(fără
ajustări) =*

$$\frac{\text{sold inițial cont 411} + \text{sold final cont 411}}{2}$$

$$\text{VRD}/2022 = \frac{224.137.691}{1.349.009.969 \text{ (rd. 31/col. 3)}} \times 365 = 61 \text{ zile}$$

$$\text{VRD}/2021 = \frac{174.618.142}{995.854.688 \text{ (rd. 31/col. 2)}} \times 365 = 64 \text{ zile}$$

Pentru anul 2022 se observă o descreștere a numărului de zile în care clienții achită contravaloarea serviciilor facturate.

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor (VRC)

- aproximează numărul de zile de creditare pe care regia le obține de la furnizorii săi.

$$\text{VRC} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}^*}{\text{Cheltuieli de exploatare bilanț (total)}} \times 365 \text{ zile}$$

$$\frac{\text{sold inițial cont (401+404+408)} + \text{sold final cont (401+404+408)}}{2}$$

**Soldul mediu furnizori =*

$$\text{VRC}/2022 = \frac{39.513.518}{1.241.382.033} \times 365 = 12 \text{ zile}$$

$$\text{VRC}/2021 = \frac{38.446.736}{950.274.583} \times 365 = 15 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate – RAI

- evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generată de o anumită cantitate de active imobilizate.

$$\text{VRAI} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$$

$$\text{VRAI}/2022 = \frac{1.349.009.969 (\text{rd. 31/col.3})}{507.121.436 (\text{rd. 5/col. 3})} = 2,66$$

$$\text{VRAI}/2021 = \frac{995.854.688 (\text{rd. 31/col.2})}{514.245.433 (\text{rd. 5/col. 2})} = 1,94$$

Se constată creșterea acestui indicator față de nivelul anului anterior.

d) Viteza de rotație a activelor totale – VRAT

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$$

$$\text{VRAT}/2022 = \frac{1.349.009.969 (\text{rd. 31/col. 3})}{1.803.136.181 (\text{rd.5+rd.10/col. 3})} = 0,75$$

$$\text{VRAT}/2021 = \frac{995.854.688 (\text{rd. 31/col. 2})}{1.434.704.757 (\text{rd.5+rd.10/col. 2})} = 0,69$$

Și la acest indicator se înregistrează o creștere față de anul precedent.

CAP.VI REALIZAREA BAZEI DE COST ÎN ANUL 2022

Conform calendarului prevăzut de Regulamentul (UE) 2019/317 Planul de Performanță pentru cea de-a treia perioadă de referință 2020-2024 a fost elaborat în cadrul ROMATSA și înaintat către AACR și Ministerul Transporturilor spre transmitere către Comisia Europeană la sfârșitul anului 2019.

Art. 29 (5) al Reg. (UE) 2019/ 317 stipulează că, în situația în care statele membre nu au adoptat un plan de performanță înainte de începerea perioadei de referință, ratele unitare se recalculează, dacă este necesar, și se aplică cât mai curând posibil, pe baza planului de performanță adoptat sau a planului de performanță revizuit adoptat.

Începând cu data de 5 noiembrie 2020 a intrat în vigoare Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2020/1627¹, care modifică prevederi din Regulamentul (UE) 2019/ 317.

Conform noului Regulament, Comisia Europeană a stabilit obiective de performanță revizuite la nivelul Uniunii pentru RP3 prin Decizia de punere în aplicare nr. 891/2021.

În conformitate cu termenele prevăzute în cele două Regulamente anterior menționate, proiectul Planului de Performanță a fost aprobat prin HCA nr. 14/ 27.09.2021 și transmis către AACR și MTI. Ulterior, având în vedere solicitările de clarificări primite de la Comisia Europeană în data de 17 octombrie 2021 au fost efectuate modificări, aprobate prin HCA nr. 17/ 12.11.2021 și transmise către AACR și MTI.

În data de 13 aprilie 2022 a fost publicată Decizia de punere în aplicare (UE) 2022/728 a Comisiei privind lipsa de coerență a anumitor obiective de performanță incluse în proiectele de planuri de performanță la nivel național și la nivel de bloc funcțional de spațiu aerian prezentate de Belgia, Germania, Grecia, Franța, Cipru, Letonia, Luxemburg, Malta, Țările de Jos, România și Suedia în temeiul Regulamentului (CE) nr. 549/2004 al Parlamentului European și al Consiliului, cu obiectivele de performanță la nivelul Uniunii pentru cea de a treia perioadă de referință și care prevede recomandări pentru revizuirea obiectivelor respective.

În acest context, ROMATSA a revizuit proiectul Planului de Performanță al României pentru a treia perioadă de referință (RP3 PP), documentele fiind supuse consultării cu utilizatorii spațiului aerian în data de 17 iunie 2022, avizate în CD (HCD 14 / 04.07.2022) și aprobate în CA (HCA 10 / 07.07.2022). Ulterior, în 12.07.2022, proiectul Planului revizuit și aprobat a fost transmis la AACR și în 13.07.2022 a fost înaintat oficial către Comisia Europeană, pentru analiză, validare și aprobare. În data de 05.12.2022 a fost publicată Decizia Comisiei nr. 8740 privind coerența obiectivelor de performanță incluse în proiectul de Plan de Performanță revizuit, prezentat de România în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 549/2004 al Parlamentului European și al Consiliului, cu obiectivele de performanță la nivelul Uniunii pentru cea de a treia perioadă de referință. În consecință, prin Nota nr. 48772/14.12.2022, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii a adoptat la nivel național Planul de Performanță al României.

Situația realizării bazelor de cost ale anului 2022 defalcate pe activități (rută, terminal Aeroporturi București și terminal alte aeroporturi), detaliată pe elemente de cheltuieli, este prezentată în Anexa 5 și a fost întocmită având în vedere următoarele:

¹ Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2020/ 1627 al Comisiei din 3 noiembrie 2020 privind măsurile excepționale pentru a treia perioadă de referință (2020-2024) a sistemului de performanță și de tarificare din cadrul Cerului unic european luate în contextul pandemiei de COVID-19

- elementele de cost au fost grupate pe tipurile de cheltuieli stabilite pentru raportarea către EUROCONTROL și Comisia Europeană;
- alocarea cheltuielilor între activitatea de rută și celelalte activități s-a efectuat pe baza înregistrărilor contabile pe centre de cost, în conformitate cu Nota Direcției Economice nr. 23208/23.12.2021, aprobată în Comitetul Director din 29.12.2021, cu actualizările din iunie 2022, august 2022 și ianuarie 2023;
- cursul leu/ euro utilizat la stabilirea sumelor în euro a fost de 4,92795 lei și reprezintă cursul mediu de schimb al anului 2022 stabilit de EUROCONTROL pe baza mediei cursurilor zilnice „closing rate” calculate de Reuters;
- din capitolul de cheltuieli cu personalul au fost scăzute venituri din reluări din provizioane astfel:
 - beneficii angajați pensionare (31.267,812 mii lei);
 - concedii neefectuate în 2021 (11.744,898 mii lei);
 - drepturi amânate la plată (9.307,774 mii lei);
 - litigii angajați (1.142,462 mii lei);
 - beneficii angajați prime de fidelitate (5.376,912 mii lei).
- provizionul pentru litigii constituit la sfârșitul anului 2022 (4.156,543 mii lei);
- la capitolul privind alte cheltuieli de exploatare nu s-au înregistrat cheltuieli cu diferențe de curs valutar, acestea, împreună cu veniturile din diferențe de curs valutar, fiind tratate în afara bazei de cost;
- din capitolul de cheltuieli de exploatare au fost scăzute veniturile din reluări provizioane litigii (929,808 mii lei), reluări provizioane clienți incerți (2.699,602 mii lei), ajustări pentru deprecierea imobilizărilor (27,274 mii lei) și din creanțe reactivate EUROCONTROL (67,884 mii lei);
- în baza de cost realizată s-au înregistrat costurile cu rentabilitatea activelor proprii („Equity”), calculată în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 2019/317 privind schema de performanță și tarificare. Astfel, s-a stabilit valoarea netă medie a activelor imobilizate și valoarea medie a activelor circulante nete (cu excepția conturilor purtătoare de dobândă) pentru anul 2022 (media aritmetică între valorile înregistrate la 31.12.2021 și 31.12.2022). În calculul valorii activelor a fost inclus și patrimoniul public în sumă de 154.372,489 mii lei (reevaluat la data de 31.12.2018), înregistrat începând cu anul 2014 în afara bilanțului. Valoarea medie a activelor anului 2022 a fost defalcată pe activități (rută, terminal aeroporturi București și terminal alte aeroporturi) proporțional cu amortizarea realizată pe aceste activități în 2022. La aceste valori ale activelor s-au aplicat ratele de rentabilitate de 7,77%, atât pentru rută, cât și pentru terminal.

Din analiza datelor prezentate rezultă următoarele elemente privind realizarea bazelor de cost pe activități:

I. ACTIVITATEA DE RUTĂ

a) Trafic

Volumul de trafic, exprimat în unități de servicii, a înregistrat o creștere cu 4,1% față de valoarea planificată prin proiectul aprobat al Planului de Performanță pentru cea de-a treia perioadă de referință (RP3, 2020-2024), respectiv 4.770,03 mii unități de servicii față de 4.583 mii unități de servicii.

b) Costuri

Costurile totale de rută în monedă națională se situează la 103,9% din valoarea determinată. Gradul de realizare al costurilor anuale pe capitate este următorul:

- Personal 106,9%, ca urmare a unor depășiri la costurile cu pensiile de 30.691 mii lei, precum și din acordarea unor compensații personalului pentru acoperirea creșterii ratei inflației peste cea prognozată și îndeplinirea țintelor de performanță în domeniul capacității 138.6%
- Alte cheltuieli de exploatare 87,8%, ca urmare a întârzierilor în derularea unor proceduri de achiziție publică
- Amortizare 100,4%
- Costul capitalului 91,34%. Întârzierile în procedurile de achiziție publică pentru anumite investiții planificate a fi demarate în anul 2022 au generat o nerealizare la costul capitalului de 1.265,4 mii lei, doar aferentă costurilor cu investițiile noi și existente.

Pentru calculul totalului general al bazei de cost s-au scăzut din cheltuieli venituri din alte surse în sumă de 4.332,96 mii lei la activitatea de rută, reprezentând venituri din chirii, activități diverse și finanțări europene.

c) Tarif unitar

Tariful unitar rezultat (recalculat la nivelul costurilor și volumului de prestații realizate efectiv) este de 44,97 euro, cu 3,57 euro (-7,35 %) sub nivelul planificat (48,54 euro).

În moneda națională tariful unitar recalculat este cu -7,21% peste nivelul aprobat (tarif realizat de 221,63 lei/ unitatea de servicii față de tariful aprobat de 238,79 lei/ unitatea de servicii).

Și pe parcursul anului 2022 tarifele unitare la care s-au facturat efectiv prestațiile de rută ale ROMATSA au fost recalculate lunar în funcție de cursul de schimb, în conformitate cu mecanismul stabilit de EUROCONTROL.

Conform mecanismului de împărțire a riscului de trafic, art. 27(3) din Regulamentul (UE) 2019/ 317, orice depășire a traficului până la 2% este reținută de furnizorul de servicii de navigație aeriană, iar pentru valorile între 2% și 10% 70% se returnează către companiile aeriene în anul n+2. Astfel, s-a înregistrat o ajustare a veniturilor de - 13,108.26 mii lei, care urmează a fi scăzută din tariful de rută al anului 2024. Inflația în 2022 a fost peste cea prognozată în Planul de Performanță aprobat ceea ce va aduce în anul 2024, conform art. 26 din Regulamentul (UE) 2019/ 317, o ajustare de + 21,503.85 mii lei care va fi recuperată prin tariful unitar de rută în anul 2024.

Depășiri ale traficului care au generat venituri suplimentare aferente ajustărilor din mecanismul de împărțire a riscului de costuri. Conform art. 25 (2) literele g și h și art. 27 (9) din Regulamentul (UE) 2019/ 317, suma de -13,102.04 mii lei a fost înregistrată ca ajustare și se transferă utilizatorilor spațiului aerian, prin reducerea tarifului unitar de rută în 2024.

d) Situația realizării veniturilor anului 2022 și soldul anului 2022

Veniturile din activitatea de rută facturate s-au situat în anul 2022 la nivelul de 1.111.954,12 mii lei, cu 1,58% peste nivelul planificat de 1.040.349,18 mii lei prin proiectul de Plan de Performanță aprobat.

Prin aplicarea mecanismului de ajustare conform Reg. (UE) 2019/ 317, art. 29 (5) în cazul planurilor de performanță aprobate după începerea perioadei de referință a reieșit la data de 29.12.2022, necesitatea înregistrării unei ajustări pentru activitatea de rută în cuantum de 56.057,438 mii lei.

Astfel valoarea totală a ajustării pentru perioada 2020-2022 este de **732.811,636 mii lei**, după cum reiese și din tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Ajustări aferente Bazelor de cost Rută conform Planului de Performanță aprobat	Valoare ajustări
1	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) ² <u>înregistrate în anul 2020</u>	367.460,040
2	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) <u>înregistrate în anul 2021</u>	309.066,528
3	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) <u>înregistrate în anul 2022</u>	56.285,068
TOTAL conform Planului de Performanță aprobat		732.811,636

De menționat că recuperarea acestor sume se va realiza anual, începând cu anul 2023 astfel: 104.655 mii lei în anul 2023 apoi în mod egal câte 104.693 pentru următorii 6 ani.

II. ACTIVITATEA DE TERMINAL LA AEROPORTURILE DIN BUCUREȘTI (HENRI COANDĂ ȘI AUREL VLAICU)

a) Trafic

Volumul total al traficului de terminal înregistrat la aeroporturile din București s-a situat cu -5,47% sub nivelul prognozat, în loc de 67,00 mii unități de servicii totale realizându-se 63,33 mii unități de servicii.

b) Costuri

În ceea ce privește costurile, acestea s-au realizat în proporție de 108,53%. Gradul de realizare al costurilor anuale pe capitole este următorul:

- Personal 104,33%: Depășirea este determinată, similar ca la serviciile de navigație aeriană de rută, de creșterea costurilor totale cu personalul cu 3.420 mii lei din care 2.805 mii lei reprezintă depășirea costurilor cu pensiile
- Alte cheltuieli de exploatare: 147,71%, ca urmare a creșterii de la categoria alte costuri de operare prin înregistrarea creanțelor pentru clienți incerți, în special Blue Air care a intrat în insolvență în anul 2022

² Aceste ajustări se recuperează anual prin tariful de rută, începând cu anul 2023 pe o perioadă de 7 ani.

- Amortizare 99,10%: ca urmare a unei întârzieri de o lună la punerea în funcțiune a unei investiții
- Costul capitalului 84,90%: întrucât din suma planificată pentru o investiție pusă în funcție s-a dedus plata avansului.

c) Tarif unitar

Tariful unitar rezultat (recalculat la nivelul costurilor și volumului de prestații realizate efectiv) este de 1.671,93 lei, cu 196,79 lei (+13,16 %) peste nivelul planificat.

d) Situația realizării veniturilor anului 2022 și soldul anului 2022

Veniturile din activitatea de navigație aeriană terminală la aeroporturile din București s-au situat în anul 2022 la nivelul de 82.631,43 mii lei, cu 16,39% sub nivelul planificat prin Planul de Performanță aprobat.

- Conform mecanismului de împărțire a riscului de trafic, art. 27(3) din Regulamentul (UE) 2019/ 317, orice nerealizare a traficului până la 2% este suportată de furnizorul de servicii de navigație aeriană, iar pentru valorile între 2% și 10%, 70% se restituie de către companiile aeriene în anul n+2. Astfel, a fost înregistrată o ajustare de +2.220,58 mii lei.
- Inflația în 2022 a fost peste cea prognozată în Planul de Performanță aprobat ceea ce va aduce în anul 2024, conform art. 26 din Reg. (UE) 2019/ 317, o ajustare de +2.232,96 mii lei
- Nerealizări ale traficului care au generat pierderi de venituri aferente ajustărilor din mecanismul de împărțire a riscului de costuri. Conform art. 25 (2) literele g) și h) și art. 27 (9) din Regulamentul (UE) 2019/ 317, suma de 432,20 mii lei se recuperează de la utilizatorii spațiului aerian.

Prin aplicarea mecanismului de ajustare conform Reg. (UE) 2019/ 317, art. 29 (5) în cazul planurilor de performanță aprobate după începerea perioadei de referință a reieșit la data de 29.12.2022, necesitatea înregistrării unei ajustări pentru activitatea terminală la aeroporturile din București în cuantum de 9.847,716 mii lei.

Astfel valoarea totală a ajustării pentru perioada 2020-2022 este de 68.808,181 mii lei, după cum reiese și din tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Ajustări aferente Bazelor de cost de Terminal conform Planului de Performanță aprobat	Valoare ajustări
1	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) ³ <u>înregistrate în anul 2020</u>	33.104,350
2	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) <u>înregistrate în anul 2021</u>	26.277,079
3	Diferențe de venituri obținute în urma aplicării unei rate unitare temporare conform prevederilor Art. 25(2)(k) <u>înregistrate în anul 2022</u>	9.426,752
TOTAL conform Planului de Performanță aprobat		68.808,181

De menționat că recuperarea acestor sume se va realiza anual, începând cu anul 2023 astfel: 9.890 mii lei în anul 2023 apoi în mod egal câte 9.820 pentru următorii 6 ani.

³ Aceste ajustări se recuperează anual prin tariful de terminal, începând cu anul 2023 pe o perioadă de 7 ani.

III. ACTIVITATEA DE TERMINAL LA CELELALTE AEROPORTURI DIN ROMÂNIA

a) Trafic

Pentru celelalte aeroporturi din România nu se calculează unități de servicii, datorită faptului că se aplică altă formulă de tarifare, astfel că evoluția traficului se poate urmări doar pe baza numărului de zboruri. Astfel, în cursul anului 2022 traficul a înregistrat o creștere, numărul de zboruri facturate (39.414) fiind cu 142,44% peste numărul înregistrat în anul 2021 (27.671 decolări).

b) Costuri

Costurile se situează la 106,42% peste nivelul aprobat inițial, în cea mai mare parte datorită depășirilor de la cheltuielile cu personalul și cele de exploatare.

c) Situația realizării veniturilor anului 2022 și rezultatul anului 2022.

Veniturile din activitatea de navigație aeriană terminală la celelalte aeroporturi s-au situat în anul 2022 la nivelul de 56.751,10 mii lei, cu 31% peste nivelul planificat în bugetul aprobat.

Din analiza diferenței între venituri și cheltuieli, se remarcă faptul că pierderea înregistrată în 2022 la serviciile de navigație terminală pe celelalte aeroporturi, calculată pe elemente ale bazei de cost, este de -66.832,09 mii lei. Această sumă se suportă din costul capitalului propriu ("equity") aplicat serviciilor de rută și serviciilor de terminal la aeroporturile din București precum și din profitul financiar, dacă există.

CAP. VII. ORGANIZAREA CONTROLULUI FINANCIAR PROPRIU ȘI ACTIUNILE DE CONTROL DERULATE

Pe parcursul anului 2022 – controlul financiar propriu a fost organizat și exercitat prin controlul financiar preventiv și respectiv controlul financiar de gestiune.

Controlul financiar preventiv – este organizat în baza prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale care desfășoară activitatea de control financiar propriu (republicat), modificat și completat prin O.M.F.P. nr. 2.332/30.08.2017, atât la nivelul Administrației Centrale cât și la nivelul fiecărei subunități, metodologia de exercitare a controlului financiar preventiv fiind conform INSTRUCȚIUNILOR-DGR-DEF-PIN5003-I_CFP, ediția nr. 5.0 (cu aplicare începând cu data de 15.02.2018).

Nu s-au înregistrat documente refuzate la viza de control financiar preventiv

Controlul financiar de gestiune

Serviciul Control Financiar de Gestiune este organizat și funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 107/2012 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, Hotărârii Guvernului nr. 1151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, precum și cu reglementările interne în materie (N.I. DGR-CFG-PIN550-NORME CFG, ediția 8.0/15.07.2022 ale R.A. ROMATSA), având în principal următoarele obiective:

- asigurarea integrității patrimoniului R.A. ROMATSA;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico - financiare a R.A. ROMATSA;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Serviciul Control Financiar de Gestiune este organizat la nivel de R.A. ROMATSA - Administrația Centrală, pentru controlul gestiunilor proprii, precum și cele de la subunitățile din structura regiei.

Atribuțiile funcției de șef serviciu CFG au fost preluate, începând cu data de 30.12.2019, de către un expert din cadrul serviciului, ca urmare a pensionării pentru limită de vârstă a titularului postului, până la data de 26.11.2021 când a încetat CIM-ul acestuia, ca urmare a pensionării la limită de vârstă, conform Deciziei DGR nr. 612/02.11.2021, iar începând cu data de 27.11.2021, de către un alt expert din cadrul serviciului, conform Deciziei DGR nr. 644/18.11.2021.

Atât în anii 2020, 2021 și 2022, în condițiile pandemiei de COVID-19, nu a fost posibilă organizarea concursului pentru ocuparea postului de șef serviciu. În cadrul serviciului, activitatea sa desfășurat cu patru salariați.

În anul 2022, acțiunile de control ale Serviciului CFG s-au derulat în cadrul legislativ-normativ specific activității de control financiar de gestiune, a reglementărilor interne în materie și a *“Programului de control”* aprobat de Directorul General al R.A. ROMATSA.

Desfășurarea acțiunilor de control s-a efectuat la sediul AC București, ca urmare a adaptării activității la condițiile pandemiei de COVID-19, în baza referatului nr. 17.845/12.10.2021, actualizat prin referatele nr. 482/10.01.2022 și 15798/12.09.2022, și a adresei serviciului nr. 7.252/08.04.2020, privind modul de efectuare a controalelor în pandemia de Covid-19, prin care au fost suspendate controalele la sediul subunităților și aprobarea unui mod nou de control, care constă în transmiterea documentelor online/colete, dosare, la sediul AC ROMATSA și faptic prin verificarea gestiunilor subunităților aprobate de către Directorul General.

Situația realizării programului de control al Serviciului CFG pe anul 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Prevăzut în program	Realizat
1	Număr acțiuni de control de fond, la subunități	14	14
2	Număr acțiuni de control factic, neplanificate subunități	0	0
3	Număr de acțiuni de control tematic planificate	2	2
4	Număr de acțiuni de control tematic neplanificate	0	0
5	Completări la acțiunile de control anterioare	0	1
	Total	16	17
Realizat în anul 2022		106,25 %	

De la 01.01.2022 și până la data de 31.12.2022, Serviciul Control Financiar de Gestiune a inițiat și finalizat următoarele acțiuni de control:

- DSNA Suceava - control de fond 4 ani;
- DSNA București și DSNA Craiova - control de fond 1 an, respectiv – 3 ani;
- DSNA Tg. Mureș - control de fond 1 an;
- DSNA Sibiu – control de fond 2 ani;
- DSNAR Arad – control de fond 2 ani;
- DSNA Timișoara - control de fond 1 an;
- DSNAR Constanța și DSNA Tulcea - control de fond 1 an, respectiv 1 an;
- DSNA Satu Mare - control de fond 1 an;
- DSNA Baia Mare - control de fond 1 an;
- DSNA Cluj – control de fond 2 ani;
- DSNA Oradea - control de fond 1 an;
- DSNA Bacău - control de fond 1 an;
- DSNA Iași - control de fond 1 an;
- DR București - control de fond 1 an;
- **Control tematic:** Analizarea modului de inițiere, atribuire, derulare a contractelor, conform prevederilor din legislația în vigoare și a procedurilor interne, pentru contractele neînregistrate în registrul unic de contracte gestionat de SPMA, perioada verificată: 1995 – 2021;
- **Control tematic:** Gestiunea casierie din cadrul Direcției Economice – 2 ani.

Urmare controalelor efectuate au rezultat deficiențe, în principal, la un număr de înscrisuri/documente justificative, care au prezentat deficiențe, în raport cu legislația aferentă și cu normele interne (*ref. edițiile în vigoare pentru perioada verificată*), astfel:

A. Legislația națională:

- a) Decretul 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiilor de casă ale unităților socialiste;
- b) Hotărârea nr. 843/1999 privind încadrarea pe tipuri a unităților de alimentație publică neincluse în structurile de primire turistice;
- c) Ordonanța de Guvern nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- d) HCM nr. 2230/1969 privind gestionarea bunurilor materiale ale organizațiilor socialiste;
- e) Legea nr. 82/1991 a contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- f) OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;
- g) OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- h) Legea nr. 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă, cu modificările și completările ulterioare;
- i) HG nr. 1391/2006 privind aprobarea Regulamentului de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 195/2002 privind circulația pe drumurile publice.
- j) Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- k) H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;

- l) OMFP nr. 1.792/2002 pentru aprobarea normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice;
- m) Ordonanța de Guvern nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- n) Legea nr. 53/2003 - Codul Muncii, cu modificările și completările ulterioare.

B. Norme interne:

- a) Regulamentului Intern, codificat DG-ODR-REG0001-RI/DOC;
- b) Anexa nr. 10 la CCM 2015-2017, respectiv a Acordul nr. 25942/14.12.2018, privind decontarea transportului la de la locul de muncă;
- c) Instrucțiunile privind procesul de achiziție în cadrul RA ROMATSA, codificate DGR-PMA-PIN0800-ACHIZ;
- d) Instrucțiunile privind exercitarea CFP în RA ROMATSA, codificate DEF-COS-PIN5003-CFP;
- e) Norme metodologice privind organizarea și desfășurarea activității de control financiar de gestiune în RA ROMATSA, DGR-CFG-PIN0550-CFG;
- f) Instrucțiuni privind acordarea și justificarea avansului de trezorerie lei, DEF-FIN-PIN5300-ATL;
- g) Manualul de politici și proceduri contabile, DEF-CTB-PIN5501-MPC;
- h) Instrucțiunile privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, codificate DEF-COS-PIN5002-INV-ADCP;
- i) Instrucțiunile casare imobilizări corporale, materiale consumabile, piese de schimb și alte materiale, codificate DGR-SAP-PIN0702-CASARE;
- j) Procedura pentru derularea contractelor de furnizare produse și servicii aferente pentru care ROMATSA RA este beneficiar, codificate DT-LOG-PIN4200-PROC_DER_LOG.
- k) Instrucțiunile privind acoperirea contravalorii serviciilor turistice și / sau tratament inclusiv transportul aferent, pe perioada concediului, codificate DEF-FIN-PIN5305-BOT;
- l) Procedura privind modul de efectuare a concediului de odihnă suplimentar de către personalul operativ tehnic deținător de licență, în conformitate cu Legea nr. 95/2008 privind Statutul personalului aeronautic nenavigant din aviația civilă din România, codificate DGR-COS-PIN5007-COS;
- m) Procedura privind modul de efectuare a concediului de recuperare psihologică de către personalul operativ de dirijare, control și informare a traficului aerian civil, în conformitate cu prevederile Decretului Lege nr. 125/1990, codificate DGR-COS-PIN5006-CRP;
- n) Arhivarea documentelor, codificate DGR-SAP-PIN0701-ARH/DOC;
- o) Instrucțiunile privind metodologia de acordare a tichetelor de masă salariaților ROMATSA, codificate DEF-COS-PIN5000-TM;

În anul 2022, acțiunile de control s-au derulat la sediul regiei, completate cu acțiuni de control factic al gestiunilor subunităților, care au fost grupate pe câte 2 subunități cu câte 3-5 zile de delegație, pentru a se îndeplini obiectivele controlului financiar de gestiune.

În cadrul acțiunilor de control, efectuate în anul 2022, s-a urmărit ca și în anii precedenți, încadrarea în principalele obiective, respectiv: - *“asigurarea integrității patrimoniului regiei, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea, în concesiunea sau în închirierea acestora; respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne,*

incidente activității economico-financiare a regiei și creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate”, astfel:

- a) s-au eliminat bunurile cu produse achiziționate din unitățile de tip marker/supermarket, prin refacerea deconturilor biletelor de odihnă și tratament, prin reîntregirea patrimoniului regiei, recuperându-se suma, de 9.203,99 lei (1.852,26 lei – DSNA Sibiu, 848,63 lei – DSNA Tulcea și 6.503,10 lei – DSNAR Constanța).
- b) în acțiunile de control, deși am sesizat o ușoară scădere a acestora, totuși amplasarea abaterilor de la legalitate și regularitate, a neregulilor financiar-contabile constatate, acestea au caracter de repetabilitate generat, în principal, de nerespectarea legislației în domeniu, disfuncționalități în buna desfășurare a activității la nivelul subunităților.
- c) la o singură subunitate s-a constatat faptul că salariatul de la CIPP certifică facturile de cazare aferente CRP și COS, fapt ce contravine prevederilor OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, republicat, controlul menționează că acordarea vizei de certificare se referă la activitățile privind verificarea sistematică a operațiunilor ce fac obiectul controlului financiar preventiv, sub aspectul realității, legalității și regularității documentelor justificative verificate în prealabil aplicării acestei vize.

Stadiul realizării măsurilor la 31.12.2022, inclusiv cele anterioare anului 2022, arată că din totalul de 55 de măsuri, 21 au fost remediate și 34 nerezolvate.

Actele de control emise de către Serviciul Control Financiar de gestiune, având în vedere atribuțiile stabilite prin lege, specifică că au autoritate juridică în raport cu managementul intern și Consiliul de Administrație, Directorul General având doar prerogativa de a dispune sau a nu dispune ducerea la îndeplinire a măsurilor din actele de control. Acesta răspunde direct în fața legii de neimplementarea acestora și de consecințele economico-financiare create prin neimplementarea lor.

Deficiențele, măsurile, modul de rezolvare și termenele sunt consemnate în rapoartele amintite mai sus și sunt monitorizate în cadrul serviciului prin Situația centralizatoare a deficiențelor consemnate în rapoartele de control. Acestea se referă, în principal, la modul de derulare a inventarierii anuale și consemnarea în documente a rezultatelor, la situația juridică a terenurilor, clădirilor, spațiilor închiriate, necesitatea modificării/ clarificarea aplicării unor proceduri interne, etc.

Toate măsurile nerezolvate se află în urmărirea continuă a Serviciului CFG, pentru care se solicită/transmit lunar informări de la/la structurile responsabile de ducerea lor la îndeplinire; trimestrial/anual se prezintă stadiul realizării măsurilor către Directorul General/Consiliul de Administrație.

Tot în această perioadă, salariații serviciului au efectuat completări la acțiunile de control, astfel:

1. În vederea realizării Informării asupra activității CFG pentru anul 2022, având în vedere că uneori responsabilii de îndeplinirea măsurilor, nu au transmis întotdeauna informări cu privire la stadiul realizării acestora din rapoartele de control, la termenele stabilite și aprobate de Directorul General R.A. ROMATSA, Serviciul CFG, prin adresele nr. 13943/16.08.2022, 19445/02.11.2022, respectiv

22793/20.12.2022, a solicitat responsabililor de îndeplinirea acestora o informare care să cuprindă următoarele:

- a) modul de îndeplinire a măsurilor de către responsabili, așa cum au fost stabiliți în planurile de măsuri aprobate pentru fiecare act de control în parte;
- b) motivația avută în vedere pentru netransmiterea/întârzierea informărilor asupra stadiului de realizare a măsurilor la termenele aprobate de către DG ROMATSA;
- c) precizări asupra ariei de responsabilitate în îndeplinirea măsurilor, în sensul în care, rezolvarea măsurii intră în responsabilitatea subunității sau este de competența structurilor din Administrația Centrală.

Până la data de 01.03.2023, la solicitarea serviciului au răspuns doar DSNAR Constanța și DSNA Tulcea prin adresa 7687/17.11.2022, Direcția Economică (Serviciul Financiar) prin e-mailul din data de 22.11.2022, SPMA prin e-mailul din data de 12.12.2022, DSNA Tg. Mureș prin adresa nr. 2421/15.12.2022, DSNA Baia Mare prin adresa nr. 2479/16.12.2022, DSNA Sibiu prin adresa nr. 3094/16.12.2022 și DSNA Cluj prin adresa nr. 2942/20.12.2022. Răspunsurile acestora, au fost valorificate în redactarea informării privind îndeplinirea programului de control și rezultatele controlului financiar de gestiune pe anul 2022.

2. În continuarea demersurilor pentru remedierea recomandării nr. 17 dispusă prin Raportul Curții de Conturi nr. III/40554/10.06.2019 și a raportului de follow-up înregistrat la registratura RA ROMATSA sub nr. 23.343/18.12.2020, Serviciul CFG a actualizat situația centralizatoare cu subunitățile verificate, întocmită și aprobată de către DG ROMATSA prin referatul 4.272/09.03.2022, cuprinzând totalitatea deficiențelor constatate, măsurilor aprobate și modul de rezolvare a situației juridice a terenurilor, clădirilor, echipamentelor identificate în IMOB și spațiilor închiriate de ROMATSA, inclusiv active (imobile) la data de 31.01.2023, cu excepția subunității DSNA Suceava, care nu a dat curs solicitării de actualizare a activelor invocând lipsa de personal.

Față de situația centralizatoare inițială, întocmită de CFG și aprobată de DG ROMATSA, prin referatul nr. 4.272/09.03.2022, s-au eliminat din patrimoniul regiei/situația Serviciului Administrativ Patrimoniu, următoarele obiective:

- a) Radiofar îndepărtat Cluj – Acesta a fost predat conform Procesului verbal de predare primire, înregistrat la subunitate sub nr. 1185/24.04.2014 (teren și construcțiile clădire radiofar îndepărtat NDB, împrejmuire sârmă împletită NDB și WC din zid cărămidă) conform Deciziei Civile nr. 174/A/2010, iar regia a încasat suma de 34.000 euro. Prin HG nr. 1082/2021, terenul a fost scăzut din inventarul centralizat al bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.
- b) Radiomarker Cluj - Prin procesul verbal de predare primire, înregistrat la subunitate sub nr. 2772/28.09.2015, în care s-au predat imobile, precum și construcțiile (clădire stație MKR, împrejmuire sârmă împletită km. 11 și gard de beton prefabricat km. 11) conform Sentinței Civile nr. 169/2014 din 26.03.2014 a Tribunalului Cluj. În urma unei acțiuni judecatorești proprietarul a obținut terenul, iar clădirea a fost rascumpărată la valoarea legală (45.190 lei).
- c) Radar RP-4G Cluj - Terenul în suprafață de 728,56 mp, aferent echipamentului Radar RP-4G CJ a fost predat în anul 2014 precedând actul adițional nr. 10/31.03.2014 la contractul de locațiune nr 37/30.03.2007.
- d) Radiomarker Iași - Clădire demolată. (PV Recepție a lucrare de demolare nr.124/ 28.01.2019). După demolare terenul a fost predat Primăriei Aroneanu prin PV nr. 824/04.05.2020. Terenul și clădirea

nu se regăsesc în evidența contabilă a subunității. Obiectivul a fost scos din evidența contabilă în decembrie 2020.

- e) DVOR vechi Strejnic Aeroclubul României - în procesul verbal FN/25.01.1993 încheiat între RA AEROPORTUL INTERNAȚIONAL BUCUREȘTI OTOPENI și RA ROMATSA, se precizează că subunitatea a avut doar “drept de folosință a spațiului”, aferent obiectivului Radiofar Strejnic, iar în Procesul verbal FN/05.02.2007 încheiat între Șef obiectiv Strejnic și comandantul Aeroclubului României se precizează următoarele: „(...) cu ocazia predării clădirii Radiofarului și magaziei acestuia, proprietarul a verificat starea clădirii, a încăperilor Radiofarului și a magaziei acesteia, (...) și nu au fost obiecții (...) s-au predat către proprietar cheile de la radiofar și de la magazie (...)”

OBIECTIVELE ȘI MODUL DE EFECTUARE A ACȚIUNILOR DE CONTROL

ÎNTOCMIREA DOCUMENTELOR DE CONTROL

Obiectivele serviciului CFG, sunt reglementate de dispozițiile art. 1 din HG nr. 1151/2012, care prevăd următoarele: *“Activitatea de control financiar de gestiune se organizează în cadrul operatorilor economici prevăzuți la art. 3 pct. 5 lit. a)-e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 107/2012, cu modificările ulterioare, și are, în principal, următoarele obiective:*

- a) asigurarea integrității patrimoniului operatorului economic, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea, în concesiunea sau în închirierea acestora;*
- b) respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare a operatorului economic;*
- c) creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.”*

iar atribuțiile principale ale salariaților serviciului sunt reglementate de dispozițiile art. 2 din HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, care menționează: *“Personalul desemnat să exercite controlul financiar de gestiune are, în principal, următoarele atribuții:*

- a) verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;*
- b) verifică respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia;*
- c) verifică respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și al subunităților din structura acestuia, (...)*
- d) verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;*
- e) verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament;*
- f) verifică respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;*

g) verifică respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.”,

Tematica și obiectivele supuse controlului au fost stabilite – concret – prin delegațiile de control, semnate de Directorul General al R.A. ROMATSA, în baza cărora s-au derulat acțiunile de control.

În ceea ce privește verificarea îndeplinirii măsurilor și remedierii deficiențelor consemnate în documentele de control precedente, primul capitol al fiecărui raport de control cuprinde stadiul de rezolvare a măsurilor respective.

Referitor la modul de efectuare a controlului, ca și în ultimii 2 ani, acțiunile de control s-au derulat la sediul regiei, completate cu acțiuni de control factic al gestiunilor subunităților, care au fost grupate pe câte 2 subunități cu câte 3-5 zile de delegație, pentru a se îndeplini obiectivele controlului financiar de gestiune.

Controlul s-a efectuat prin sondaj, urmărindu-se asigurarea unui nivel corespunzător de relevanță și de fundamentare a concluziilor, măsurilor și propunerilor.

Prin acțiunile de control desfășurate în anul 2022 s-a urmărit respectarea și aplicarea reglementărilor specifice privind întocmirea și valorificarea documentelor de control, salariații serviciul CFG transmițând cu regularitate “*Informările*” aferente actelor de control (și – după caz – extrase din actele de control) la subunitățile/compartimentele controlate, precum și la alți factori interesați – spre știință, în vederea conturării la nivelul acestora a acțiunilor ce le revin pentru remedierea și prevenirea deficiențelor constatate.

CAP.VIII. ASPECTE ȘI MĂSURI REZULTATE CA URMARE A ACȚIUNILOR DE CONTROL DERULATE SAU CU EFECT FINANCIAR ÎN ANUL 2022

I. Acțiuni derulate de AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

A. Inspekția fiscală aferentă perioadei 2006 – 2011

Începând cu data de 07.05.2012, R.A. ROMATSA a fost supusă unei activități de inspekție fiscală, aferentă perioadei 2006-2011, care a fost finalizată în data de 31.05.2018.

În urma inspekției fiscale, Agenția Națională de Administrare Fiscală prin Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (ANAF - DGAMC) a emis Raportul de inspekție fiscală nr. F-MC 219/21.06.2018 și Decizia de impunere nr. F-MC 219/21.06.2018 prin care s-au impus Regiei obligații fiscale suplimentare în cuantum total de 26.743.193 lei.

În data de 31.01.2019, R.A. ROMATSA a achitat suma, continuând/demarând, în același timp, demersurile de contestare a raportului și a deciziei de impunere. Dosarul nr. 3718/2/2019 aflat pe rolul Curtii de Apel București are ca obiect anularea Deciziei de suspendare a soluționării contestației fiscale

nr. 20/23.01.2019, ca urmare a inspecției fiscale pentru perioada 2006-2011. Instanța de judecată a admis cererea formulată de ROMATSA și a dispus anularea Deciziei nr. 20/23/01/2019, obligând organele fiscale la soluționarea contestației fiscale. Totodată, Curtea de Apel București a respins, în rest, acțiunea ca nefondată și a obligat pârâtele la plata către ROMATSA a sumei de 450 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Împotriva Sentinței Civile nr. 409/15.06.2020 au declarat recurs pârâtele ANAF și DGAMC. Prin Decizia nr.4335/30.09.2022 ICCJ a respins recursurile formulate de ANAF – DGSC și DGAMC împotriva Sentinței Civile nr. 409/15.06.2020, hotărârea primei instanțe rămânând definitivă.

Urmare reluării soluționării contestației formulate de regie împotriva Deciziei de impunere nr. F-MC 219/21.06.2018, Ministerul Finanțelor–DGSC a transmis Decizia nr.2083/02.11.2022 prin care a decis pe de o parte, desființarea parțială a Deciziei de impunere nr. F-MC 219/21.06.2018, pentru suma de 14.935 lei – aferentă achizițiilor de la inactivi iar pe de altă parte respingerea ca neîntemeiată a contestației formulate de regie pentru restul sumei, respectiv 26.728.258 lei. Aastă decizie poate fi atacată în termen de 6 luni de la data comunicării iar ROMATSA a depus o acțiune în acest sens la Curtea de Apel.

B. Inspecția economico-financiară aferentă perioadei 2009 – 2014

La solicitarea Corpului de Control al Primului-Ministru, Serviciul de Inspecție Economico-Financiară din cadrul ANAF - DGAMC a demarat, în data de 22.08.2014 o acțiune de inspecție având ca obiect “Verificarea și stabilirea situației reale a serviciilor turistice achiziționate de ROMATSA și a cuantumului acestora, în perioada 01.01.2009-30.09.2014”.

În data de 29.10.2018 ANAF - DGAMC a transmis raportul de inspecție economico-financiară înregistrat la R.A. ROMATSA cu nr. MC_IEF-826/26.10.2018, document însoțit de dispoziția obligatorie nr. MC_IEF-827/26.10.2018, ce conține constatările echipei de inspecție și stabilește influențele financiare ca urmare a acestora.

Regia a întreprins demersurile legale în vederea suspendării și contestării acestui raport, iar Curtea de Apel București a admis în data de 12.12.2018 cererea de suspendare, în prezent continuând aceste demersuri. Litigiul având o valoare de 69.299.196 de lei se află pe rolul Secției de Contencios Administrativ și Fiscal a Înaltei Curți de Casație și Justiție. Dosarul nr. 2926/2/2019 are ca obiect cererea de suspendare a executării dispoziției obligatorii formulate în temeiul art. 15 din Legea nr. 554/2004. Cererea de suspendare a fost admisă prin Sentința nr. 228/05.06.2019. DGAMC a formulat recurs împotriva Sentinței pronunțate de Curtea de Apel București.

Prin Sentința Civilă nr. 634/16.07.2020 Curtea de Apel București a admis în parte acțiunea ROMATSA și a dispus anularea Dispoziției Obligatorii în ceea ce privește vărsămintele calculate suplimentar împreună cu accesoriile, aferente perioadei 2009-2010. A menținut, în rest, actele contestate și a obligat pârâtele în solidar la plata către societate a sumei de 25.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Împotriva Sentinței Civile nr. 634/16.07.2020 au declarat recurs atât ROMATSA cât și DGAMC și Ministerul Finanțelor Publice.

Prin Decizia nr.3867/13.09.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul ROMATSA și a admis recursul DGAMC și MFP, cu consecința respingerii în tot a acțiunii în anulare formulată împotriva Dispoziției obligatorii. Ca urmare, ROMATSA a efectuat plata sumelor impuse prin Dispoziția obligatorie

nr. MC_IEF-827/26.10.2018 și anume 47.754.126 lei, în data de 29.11.2022 - principalul vărsămintelor calculate suplimentar de ANAF-DGAMC, iar ulterior accesoriile (dobânzi și penalități de întârziere) în sumă de 21.555.859 lei. Referitor la obligațiile fiscale accesorii (dobânzi și penalități de întârziere) calculate de la data raportului inspecției economico-financiare, până la data achitării obligației principale (29.11.2022), în valoare totală de 19.539.693 lei, prin Decizia de eşalonare nr. 65258/10.03.2023, acestea au fost eşalonate la plată pe o perioadă de 12 luni.

În paralel, pe cale juridică, ROMATSA a apelat la căi extraordinare de atac împotriva Deciziei ICCJ nr. 3867/2022 prin care a fost respinsă acțiunea în anularea Dispoziției obligatorii, astfel:

În data de 27.02.2023 regia a înregistrat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție contestația în anulare împotriva Deciziei ICCJ nr. 3867/2022, argumentând că aceasta are la bază o eroare materială (recunoscută chiar de DGAMC) privind calculul accesoriilor; contestația a fost înregistrată în dosarul nr. 563/1/2023 pe rolul Secției de Contencios Administrativ și Fiscal a ICCJ. La termenul de judecată din 3 mai 2023 ICCJ a pus în discuția părților și, ulterior a rămas în pronunțare pe contestația în anulare.

De asemenea, ROMATSA a depus pe rolul ICCJ cererea de revizuire a Deciziei ICCJ nr. 3867/2022 invocând ca motiv de revizuire contrarietatea față de hotărâri definitive:

- Există, deja, două hotărâri favorabile definitive obținute în dosarele privind suspendarea executării Dispoziției obligatorii, în care instanțele rețin aparența de nelegalitate a inspecției economico-financiare pentru depășirea termenului de 6 luni, dar și vătămarea suferită de ROMATSA prin calculul de accesorii pentru perioada care a depășit termenul legal de 6 luni de efectuare a inspecției economico-financiare.
- Hotărârile definitive din dosarele de suspendare se bucură de putere de lucru judecat cu privire la aparența de nelegalitate a inspecției economico-financiare și vătămarea suferită de ROMATSA, motiv pentru care a fost reținut acest aspect în cererea de revizuire.

ICCJ a stabilit primul termen de judecată în data de 22.02.2024.

C. Inspecția fiscală aferentă perioadei 2012-2016

În data de 22.12.2017 a fost demarată inspecția fiscală cu privire la respectarea, de către Regie, a obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale și contabile în perioada 01.01.2012-31.12.2016.

În data de 31.01.2019, ANAF-DGAMC a prezentat Regiei raportul de inspecție fiscală nr. F-MC 7/25.01.2019, însoțit de Dispoziția obligatorie (înregistrat în R.A. ROMATSA sub nr. 1917/31.01.2019). Raportul stabilește în sarcina Regiei obligații fiscale suplimentare în valoare de 15.878.479 lei, aferente perioadei 2012 – 2016. Suma stabilită a fost plătită de R.A. ROMATSA în data de 18 februarie 2019. În același timp, Regia a continuat demersurile de contestare a raportului și a deciziei de impunere. ANAF a dispus suspendarea soluționării acesteia. Urmează să se solicite reluarea soluționării contestației având la bază hotărârea judecătorească favorabilă din dosarul 3718/2/2019, ce vizează anularea deciziei similare de suspendare privind primul control fiscal.

II. Acțiuni derulate de CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

A. Acțiunea de Control aferentă anului 2021

În perioada 01.02-26.03.2021, Curtea de Conturi a României a efectuat acțiunea *“Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și realitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor”* pentru perioada 2019-2020 la Regia Autonomă “Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian” – ROMATSA. În Decizia nr. III/3/21.04.2021 Curtea de Conturi a României a transmis măsurile dispuse în urma acestei acțiuni, respectiv:

1. Analiza formalizată de către conducerea RA ROMATSA a cauzelor care au dus la nerealizarea programelor de investiții aprobate pentru anii 2019 și 2020 și dispunerea măsurilor pentru creșterea gradului de execuție a investițiilor și pentru încadrarea în termenele de realizare aprobate pentru fiecare obiectiv.
2. Analiza formalizată de către conducerea ROMATSA a modului de selecție și angajare a controlorilor de trafic aerian, a procedurilor utilizate, a costurilor generate de pregătirea profesională a CTA și dispunerea măsurilor care se impun, corespunzător rezultatelor acestei analize.
3. Recuperarea sumelor reprezentând componentă variabilă achitată fără temei legal în perioada 2019-2020 directorilor general cu contract de mandat provizoriu și regularizarea cu bugetul statului a sumelor achitate cu titlu de contribuții.

În data de 24.05.2021, R.A. ROMATSA a depus contestație prin care a solicitat:

- anularea măsurii nr. 3 și a abaterilor cu privire la acordarea componentei variabile ca fiind netemeinice și nelegale;
- prorogarea până la data de 30.09.2022 a termenului de aducere la îndeplinire a măsurii nr. 3, în cazul respingerii contestației.

Depunerea contestației suspendă obligația executării măsurii până la soluționarea acesteia de către Comisia de soluționare a contestațiilor, conform prevederilor pct. 210 din *Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi*.

În perioada 14.02 -23.02.2022 Curtea de Conturi a României a desfășurat acțiunea privind *“Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. III/3/21.04.2021 ”*. Prin Raportul întocmit cu acest prilej se consemnează îndeplinirea/ implementarea în totalitate a primelor două măsuri și îndeplinirea/implementarea parțială a celei de a treia.

Cu privire la îndeplinirea măsurii nr. 3, implementată parțial, regia a efectuat următoarele demersuri:

1. R. A. ROMATSA a formulat o acțiune în anulare în parte a Încheierii nr. III/30 din 27.07.2021 și, pe cale de consecință, anularea, în mod corespunzător, a actelor vizate de aceasta (Decizia CCR și Raportul de control). Dosarul a fost înregistrat sub nr. 5560/2/2021 pe rolul Curții de Apel București. La termenul din 20.09.2022 instanța Curții de Apel s-a pronunțat în sensul respingerii acțiunii ca neîntemeiată.

R.A. ROMATSA a formulat recurs. Dosarul este înregistrat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție, în procedură administrativă, cu termen de judecată 24.10.2023 (Anexa nr. 1).

2. În paralel, pentru îndeplinirea măsurii dispuse de Curtea de Conturi a României, ROMATSA a formulat o cerere de chemare în judecată, prin care solicitat, pe de o parte, anularea prevederilor din contractele de mandat și actele adiționale la acestea prin care s-a acordat directorilor generali provizorii, componenta variabilă a remunerației, iar pe de altă parte, obligarea pârâților directori generali provizorii, care au încasat efectiv suma în discuție și a membrilor consiliului de administrație, care au aprobat acordarea acesteia, la restituirea sumei de 449.034 lei, acordată și achitată nelegal.

Dosarul a fost înregistrat pe rolul Tribunalului București sub nr. 34718/3/2021. La termenul din 07.06.2022, prin Sentința civilă nr. 1297/2022 s-a dispus admiterea excepției necompetenței materiale a Tribunalului București și declinarea competenței de soluționare a cauzei în favoarea Judecătoria Sectorului 6 București. La termenul din 17.11.2022, Judecătoria Sectorului 6 și-a declinat la rândul său competența materială, dosarul fiind înaintat Curții de Apel București, în vederea soluționării conflictului negativ de competență. Curtea de Apel a dispus că Tribunalul București este instanța competentă să soluționeze cauza. În consecință, dosarul a fost transmis Tribunalului București, următorul termen fiind stabilit pentru 16.05.2023.

B. Acțiunea de Control aferentă anului 2015

În perioada 29.03-02.04.2021, Curtea de Conturi a României a efectuat o nouă acțiune de follow-up cu privire la modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia Curții de Conturi nr. III/39/11.11.2015. Ca urmare a acțiunii, prin Raportul nr. 5866/02.04.2021, Curtea de Conturi a constatat următoarele:

- **Gradul de îndeplinire** a măsurilor dispuse a fost de **95,45%**, raportat la numărul măsurilor și submăsurilor implementate (21 din 22 măsuri și submăsuri);
- Conducerea entității nu a stabilit în plus alte măsuri față de cele dispuse prin decizie, în vederea înlăturării deficiențelor constatate de Curtea de Conturi.

În ceea ce privește măsura *I.2.1. - Inventarierea tuturor creanțelor și datoriilor aflate în afara termenului legal de prescripție prevăzut de lege pentru încasarea și respectiv lichidarea acestora, analiza cauzelor care au condus la menținerea în conturi a acestor sume și stabilirea eventualelor prejudicii determinate de nerecuperarea creanțelor în termenul legal de prescripție, precum și recuperarea acestora, potrivit legii*, aceasta este implementată parțial din **cauze neimputabile regiei**. Astfel, au rămas 4 dosare de insolvență ale căror termene se prelungesc succesiv.

CAP. IX. AUDITUL INTERN ȘI COMITETUL DE AUDIT

Compartimentul Audit Intern din cadrul R.A. ROMATSA, a desfășurat activitatea de audit intern în cursul anului 2022, în baza reglementărilor specifice privind activitatea de audit intern și a dispozițiilor interne emise în acest domeniu după cum urmează:

- *Legea nr. 672/2002, privind auditul public intern*, republicată, cu modificările ulterioare;
- *H.G. nr. 554/2014 pentru înființarea comitetelor de audit intern*;
- *O.M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern*;
- *H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit intern*;

- *O.M.T nr. 1.380/03.11.2016 pentru aprobarea Normelor specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor;*
- *O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016;*
- *H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;*
- *O.S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.*

a. documente referitoare la organizarea funcției de audit intern la R.A. ROMATSA:

- *Hotărârea Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA nr. 03/22.03.2004 privind înființarea Compartimentului Audit Intern;*
- *Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 16/04.08.2016, de numire a Șefului Executiv al Auditului Intern în cadrul R.A. ROMATSA;*
- *Decizia Directorului General al R.A. ROMATSA nr. 204 / 31.03.2017, de numire a Șefului Executiv Audit Intern în cadrul R.A. ROMATSA;*
- *Nota de fundamentare privind dimensionarea corespunzătoare a Compartimentului Audit Intern nr. 22.308/30.10.2018 adresată C.A.-ului regiei;*
- *Hotărârea Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA nr. 22/19.11.2018 (pct. II.4, suplimentarea numărului total de posturi cu un post de auditor intern);*
- *Adresa nr. 11.269/04.06.2018 a Compartimentului Audit Intern către Serviciul Organizare și Relații, referitor la subordonarea operațională a compartimentului, Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA (în conformitate cu prevederile art. 50 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice) și funcțional Directorului General al regiei,*
- *Metodologia privind dimensionarea Compartimentului de Audit Intern și includerea în sfera auditului intern a tuturor activităților desfășurate, inclusiv a celor de la nivelul subunităților regiei, înregistrată sub nr. 19.027/25.09.2019.*

b. documente referitoare la planificarea activității de audit intern:

- *Planul multianual de audit intern pe anii 2022 – 2024, nr. 21.017 / 24.11.2021;*
- *Planul de audit intern pe anul 2022, nr. 21.019 / 24.11.2021.*

c. documente referitoare la realizarea misiunilor de audit intern:

Prezenta raportare, este întocmită având ca bază de informare, datele și informațiile conținute în rapoartele de audit intern întocmite ca urmare a derulării misiunilor de audit intern în cursul anului 2022, respectiv:

- *Raport de audit intern nr. 5.646 / 30.03.2022;*
- *Raport de audit intern nr. 9.689 / 06.06.2022;*
- *Raport de audit intern nr. 16.235 / 19.09.2022;*
- *Raport de audit intern nr. 14.819 / 29.08.2022;*
- *Raport de audit intern nr. 22.373 / 14.12.2022;*
- *Raport de audit intern nr. 22.227 / 12.12.2022.*

d. documente referitoare la misiunile de consiliere:

- *Raport de consiliere nr. 1.794 / 31.01.2022.*

e. documente referitoare la realizarea altor acțiuni după cum urmează:

- *Informare privind stadiul implementării recomandărilor formulate în raportul de audit urmare derulării misiunii de audit „Performanța activității specifice desfășurate de către Regia Autonomă Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian” – ROMATSA - derulată de Curtea de Conturi a României la luna iunie 2022 – nr. 11010 / 30.06.2022;*
- *Informare privind stadiul implementării recomandărilor formulate în raportul de audit urmare derulării misiunii de audit „Performanța activității specifice desfășurate de către Regia Autonomă Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian” – ROMATSA - derulată de Curtea de Conturi a României la luna decembrie 2022 – nr. 21819 / 06.12.2022;*
- *Informare privind stadiul implementării măsurilor dispuse de conducerea regiei pentru remedierea constatărilor consemnate în Raportul nr.8457/16.11.2022, urmare controlului efectuat de Corpul de Control al Prim Ministrului României la Regia Autonomă Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian” – ROMATSA .*

Detaliat, activitatea derulată de structura de audit intern în perioada raportată, este prezentată în **Raportul privind activitatea de audit intern aferentă anului 2022 desfășurată la nivelul R.A. ROMATSA**, înregistrat sub nr. **913 /16.01.2023**, document care are ca scop principal, de a prezenta activitatea de audit intern desfășurată la nivelul R.A. ROMATSA în cursul anului 2022 și contribuția activității specifice de audit intern la îmbunătățirea, în general, a activității regiei.

Având în vedere art. 13, lit. „e” și „f” din Legea nr. 672/2002 privind auditul intern, republicată, Raportul privind activitatea de audit intern este destinat:

- managementului R.A. ROMATSA, care poate aprecia rezultatele activității specifice de audit intern,
- Serviciului Audit Intern din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, raportul fiind unul din principalele instrumente de monitorizare a activității de audit intern desfășurate pe parcursul unui an în cadrul unei entități publice aflate în subordinea/sub autoritatea acestuia,
- Unității Centrale pentru Armonizarea Auditului Public Intern - UCAAPI (prin organul ierarhic superior),
- Curții de Conturi a României – CCR.

În anul 2022 au fost planificate un număr de **7** misiuni de audit intern, dintre care, **6** de asigurare (**4** regularitate, **1** sistem, **1** de performanță) și **1** de consiliere.

În ceea ce privește abordarea domeniilor, situația se prezintă astfel:

În cadrul celor 6 misiuni de asigurare: s-au abordat domenii/funcții specifice entității (resurse umane, operațional-informare aeronautică, tehnic, sistemul de luare a deciziilor, management,

implementare măsuri/recomandări formulate cu ocazia efectuării diverselor controale/audituri interne/externe).

Misiunea de consiliere a abordat domeniul SCIM.

La nivelul **Compartimentului Audit Intern** din cadrul **R.A. ROMATSA** în anul 2022 au fost realizate un număr de **6 misiuni de asigurare**. Având în vedere faptul că în cadrul unei misiuni de asigurare se pot aborda mai multe domenii, s-a constatat că în:

- **0** misiuni de asigurare s-a abordat domeniul bugetar;
- **0** misiune de asigurare s-a abordat domeniul financiar-contabil;
- **0** misiuni de asigurare s-a abordat domeniul achizițiilor publice;
- **1** misiune de asigurare s-a abordat domeniul resurselor umane;
- **0** misiune de asigurare s-a abordat domeniul IT;
- **0** misiune de asigurare s-a abordat domeniul juridic;
- **0** misiuni de asigurare s-a abordat domeniul fondurilor comunitare;
- **2** misiuni de asigurare s-a abordat domeniul funcțiilor specifice entității;
- **0** misiuni de asigurare s-a abordat domeniul SCIM;
- **3** misiuni de asigurare s-au abordat alte domenii.

Concret, misiunile/acțiunile de audit intern derulate în anul 2022, au fost:

- ***misiunea de audit intern cu tema „Evaluarea procesului de autoevaluare și raportare a Sistemului de Control Intern Managerial implementat la nivelul R.A. ROMATSA”; Raport audit intern nr. 1.794 / 31.01.2022.***

Structura supusă consilierii a fost *Comisia R.A. ROMATSA de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial (numită în acest raport Comisie).*

Perioada la care a făcut referire consilierea a vizat activitatea desfășurată de Comisie **în anul 2021**.

Scopul misiunii de consiliere a fost de a da asigurare Directorului General al R.A. ROMATSA că activitatea de autoevaluare a SCIM la data de 31.12.2021 respectă cadrul normativ și obiectivele asumate de R.A. ROMATSA prin *Programul de dezvoltare al SCIM pentru anul 2021* sunt aduse la îndeplinire, prin acordarea de consiliere formalizată Comisiei.

Obiectivele misiunii de consiliere:

- 1. Facilitarea înțelegerii pentru cunoașterea în profunzime a modului de completare a chestionarului de autoevaluare.*
- 2. Identificarea obstacolelor întâmpinate în procesul de raportare SCIM.*

- ***misiunea de audit intern cu tema: Evaluarea activității de informare aeronautică derulată de R.A. ROMATSA”; Raport audit intern nr. 5.646 / 30.03.2022.***

Misiunea de audit intern s-a desfășurat la nivelul **Serviciului Managementul Informațiilor Aeronautice**, fiind o misiune planificată atât în *Planul multianual de audit intern 2022 – 2024*, cât și în *Planul anual de audit intern pentru anul 2022*. Perioada supusă auditării a cuprins intervalul 2019 – 2021.

Scopul misiunii de regularitate a fost de a da asigurare Directorului General al R.A. ROMATSA că activitatea de informare aeronautică respectă cadrul normativ și obiectivele asumate de R.A. ROMATSA sunt aduse la îndeplinire.

Obiectivele misiunii de audit intern:

1. *Analiza modului de organizare a structurii funcționale responsabilă cu efectuarea activităților specifice informațiilor aeronautice.*
2. *Evaluarea modului de desfășurare a activităților în vederea atingerii obiectivelor specifice AIM.*
3. *Evaluarea subsistemului de control intern managerial.*

- ***misiunea de audit intern: „Armonizarea și conformarea dezvoltării programelor ROMATSA cu conceptele, strategiile și planurile asumate de ROMATSA în context național și internațional cu respectarea normelor legale, a regulamentelor CE, precum și a reglementărilor aeronautice specifice serviciilor de navigație aeriană”; Raport de audit intern nr. 9.689 / 06.06.2022.***

Misiunea de audit intern s-a desfășurat la nivelul **Serviciului Coordonare Programe** (*n.b. – denumit în continuare SCP*), fiind o misiune planificată atât în *Planul multianual de audit intern 2022 – 2024*, cât și în *Planul anual de audit intern pentru anul 2022*. Perioada supusă auditării a cuprins intervalul **2019 – 2021**.

În cadrul misiunii de audit intern, o serie de documente și informații au fost solicitate/evaluate și de la alte structuri de specialitate, respectiv *Serviciul Single European SKY (SES)* și *Serviciul DANUBE FAB*.

Scopul misiunii de regularitate a fost de a da asigurare Directorului General al R.A. ROMATSA că activitatea specifică derulată de SCP privind tema misiunii, respectă cadrul normativ, iar obiectivele asumate de R.A. ROMATSA sunt aduse la îndeplinire.

Obiectivele misiunii de audit intern au constat, în:

1. *Analiza modului de organizare a structurii funcționale responsabile cu efectuarea activităților specifice.*
2. *Evaluarea modului de desfășurare a activităților în vederea atingerii obiectivelor specifice SCP.*
3. *Evaluarea subsistemului de control intern managerial.*

- ***misiunea de audit intern „Evaluarea activităților desfășurate de către conducerea executivă. Coordonarea subunităților, la nivelul R.A. ROMATSA”; Raport nr. 16.235 / 19.09.2022;***

Misiunea de audit intern ***„Evaluarea activităților desfășurate de către conducerea executivă. Coordonarea subunităților, la nivelul R.A. ROMATSA”*** s-a desfășurat în baza *Planului anual de audit intern pentru anul 2022*, având drept **scop** asigurarea Directorului General asupra eficacității actului managerial exercitat atât la nivelul Administrației Centrale, cât și în relația AC – Subunități, în vederea realizării obiectivelor asumate de R.A. ROMATSA.

Obiectivele misiunii de audit intern au constat în:

- *Analiza modului de stabilire și realizare a atribuțiilor specifice funcțiilor de conducere (AC + Subunități).*
- *Evaluarea eficacității actului managerial exercitat în relația AC – Subunități.*

- ***misiunea de audit intern: „Asigurarea activităților privind certificarea medicală a personalului deținător de licență conform contractelor de prestări servicii încheiate cu organisme medicale autorizate de AACR”; Raport de audit intern nr. 14.819 / 29.08.2022.***

Misiunea de audit intern s-a desfășurat la nivelul **Serviciului Resurse Umane** (, fiind o misiune planificată atât în *Planul multianual de audit intern 2022 – 2024*, cât și în *Planul anual de audit intern pentru anul 2022*, evaluarea cuprinzând și structurile/persoanele cu responsabilități referitoare la programarea și urmărirea efectuării vizitei medicale pentru licență și de la nivelul subunităților.

Perioada supusă auditării a cuprins intervalul **2019 – 2021**.

De asemenea, în cadrul misiunii de audit intern, o serie de documente și informații au fost solicitate/evaluate și de la alte structuri de specialitate, respectiv subunitățile regiei.

Scopul misiunii este de a da asigurare Directorului General că activitatea privind certificarea medicală a personalului deținător de licență, respectă cadrul normativ și reglementările interne în relațiile cu prestatorii de servicii în acest domeniu, iar obiectivele asumate de R.A. ROMATSA sunt aduse la îndeplinire.

Obiectivul misiunii de audit intern a constat, în:

1. *Evaluarea modului de îndeplinire a responsabilităților referitoare la programarea și urmărirea efectuării vizitei medicale pentru licență.*

- ***misiunea de audit intern: Asigurarea suportului documentar privind managementul în domeniul organizațional”; Raport de audit intern nr. 22.373 /14.12.2022.***

Misiunea de audit intern s-a desfășurat la nivelul **Serviciului Organizare și Relații** (*n.b. – denumit în continuare SOR*), fiind o misiune planificată atât în *Planul multianual de audit intern 2022 – 2024*, cât și în *Planul anual de audit intern pentru anul 2022*, evaluarea cuprinzând și

structurile/persoanele/subunitățile, pentru responsabilitățile/activitățile referitoare la ROF AC și ROF-uri subunități.

Perioada supusă auditării a cuprins intervalul **2019 – iulie 2022**.

De asemenea, pentru o imagine cuprinzătoare a domeniului auditat și a activităților respective, în cadrul misiunii de audit intern au fost evaluate o serie de documente și informații și de la subunitățile regiei.

Scopul misiunii a fost asigurarea Directorului General că activitatea privind elaborarea și actualizarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al R.A. ROMATSA, respectă cadrul normativ și reglementările interne, iar obiectivele asumate de R.A. ROMATSA sunt reflectate corespunzător

Obiectivul misiunii de audit intern a constat, în:

1. Analiza activităților desfășurate la nivelul SOR în vederea elaborării și actualizării Regulamentului de Organizare și Funcționare al R.A. ROMATSA

- ***misiunea de audit intern: „Urmărirea implementării recomandărilor și măsurilor formulate cu ocazia misiunilor de audit și control interne și externe”; Raport de audit intern nr. 22.227 / 12.12.2022.***

Misiunea de audit intern reprezintă încheierea unui amplu proces de monitorizare a recomandărilor/măsurilor de către CAI, demarat la începutul anului prin Nota de Serviciu nr. 2.356/07.02.2022.

Astfel, pentru atingerea scopului și obiectivelor propuse, pe parcursul derulării misiunii de audit intern, echipa de audit intern a desfășurat un audit de regularitate, procedând la evaluarea în profunzime a sistemelor de conducere și de control intern managerial din cadrul structurilor funcționale ale R.A. ROMATSA, auditate/controlate preponderent în perioada 2020 - 2022, cu scopul de a evalua stadiul/gradul modul de implementare a recomandărilor consemnate de către Compartimentul Audit Intern în Rapoartele de audit intern urmare a misiunilor de audit intern derulate la structurile din cadrul regiei, avizate de conducerea regiei, în perioada menționată, precum și a stadiului implementării recomandărilor/măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, ANAF, Ministerul Finanțelor, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, aflate în atenția/urmărirea managementului regiei, de a stabili dacă, urmare implementării recomandărilor formulate de auditul intern și/sau celelalte organisme de control, activitatea s-a îmbunătățit, iar acestea funcționează eficient, economic și eficace, dând totodată asigurare Directorului General al R.A. ROMATSA asupra caracterului adecvat a modului de aducere la îndeplinire de către structurile de specialitate responsabile din cadrul regiei, a recomandărilor/măsurilor dispuse prin diverse acte de control/rapoarte, contribuind astfel la îndeplinirea obiectivelor specifice/generale ale regiei.

Scopul misiunii de audit intern a fost de a da asigurare Directorului General că procesul de urmărire a implementării recomandărilor și măsurilor formulate cu ocazia misiunilor de audit și control interne și externe se desfășoară în termenele stabilite, iar progresele înregistrate conduc la eliminarea deficiențelor constatate.

De asemenea, s-a urmărit caracterul adecvat a modului de aducere la îndeplinire de către structurile de specialitate responsabile din cadrul regiei, a recomandărilor/măsurilor dispuse prin Rapoartele misiunilor de audit intern derulate de către Compartimentul Audit Intern preponderent în perioada 2020 - 2022, precum și a recomandărilor/măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, ANAF, Ministerul Finanțelor, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, Corpul de Control al Prim Ministrului României, aflate în atenția/urmărirea managementului regiei, (unele provenind chiar și din perioade anterioare anului 2020), contribuind astfel la îndeplinirea obiectivelor specifice/generale ale regiei, precum și acela de a furniza conducerii o asigurare independentă că implementarea recomandărilor formulate în rapoartele de audit intern elaborate în perioada 2020 - 2022 și avizate de Directorul General, a condus la îmbunătățirea activităților auditate.

Obiectivele misiunii de audit intern au constat în:

- 1. Evaluarea stadiului actual al implementării recomandărilor formulate în Rapoartele de audit/control intern/extern anterioare.*
- 2. Analiza progreselor înregistrate prin implementarea recomandărilor/ măsurilor formulate în Rapoartele de audit/control intern/extern anterioare.*
- 3. Identificarea dificultăților în implementarea recomandărilor/ măsurilor și evaluarea oportunității implementării celor cu termene depășite.*

În perioada raportată nu au fost realizate **misiuni ad-hoc**.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului **2022** nu au fost constatate **iregularități** și nu au existat situații în care recomandările să nu fie însușite de către Directorul general al regiei.

Referitor la **urmărirea implementării recomandărilor**, această activitate se referă la recomandările formulate de către Compartimentul Audit Intern în cadrul misiunilor de asigurare anterioare și pentru care structura de audit intern are obligația urmăririi modului de implementare.

În acest context, în cursul anului 2022 au fost urmărite un număr de **96 recomandări** (dintre care **36 recomandări** aferente misiunilor desfășurate în anul 2022 și **60 recomandări parțial implementate/neimplementate** aferente misiunilor desfășurate în perioada 2020 – 2021, **monitorizate în anul 2022**) cu următoarele rezultate:

- **33** recomandări implementate, din care:
 - **10** recomandări implementate în termenul stabilit;
 - **23** recomandări implementate după termenul stabilit.
- **34** recomandări parțial implementate (în curs de implementare), din care:
 - **13** recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit;
 - **21** recomandări cu termenul de implementare depășit.
- **29** recomandări neimplementate, din care:
 - **13** recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit;
 - **16** recomandări cu termenul de implementare depășit.

DOMENIUL	NUMĂR RECOMANDĂRI IMPLEMENTATE		NUMĂR RECOMANDĂRI PARȚIAL IMPLEMENTATE		NUMĂR RECOMANDĂRI NEIMPLEMENTATE	
	în termenul stabilit	după termenul stabilit	pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit	cu termenul de implementare depășit	pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit	cu termenul de implementare depășit
BUGETAR	0	0	0	0	0	0
FINANCIAR-CONTABIL	1	3	0	0	4	2
ACHIZIȚII PUBLICE	0	0	0	0	0	0
RESURSE UMANE	2	4	6	2	0	4
TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI	2	0	0	3	0	0
JURIDIC	0	2	0	1	0	2
FONDURI COMUNITARE	0	0	0	0	0	0
FUNCȚIILE SPECIFICE ENTITĂȚII	2	7	7	5	6	1
SCM/SCIM	0	0	0	5	0	5
ALTE DOMENII	3	7	0	5	3	2
TOTAL 1	10	23	13	21	13	16
TOTAL 2	33		34		29	

Realizarea misiunilor de consiliere

La nivelul **Compartimentului Audit Intern** din cadrul **R.A. ROMATSA** în anul 2022 a fost realizată **1 (una)** misiune de consiliere formalizată, obiectivele acestora constând în:

- Facilitarea înțelegerii pentru cunoașterea în profunzime a modului de completare a chestionarului de autoevaluare.
- Identificarea obstacolelor întâmpinate în procesul de raportare SCIM.

Independența structurii de audit intern din cadrul R.A. ROMATSA

Pentru păstrarea independenței structurii de audit, Comitetul de Audit (CAUD) încă din anul 2018, prin Procesul verbal nr. 11.846/11.06.2018, a stabilit modalitatea de lucru dintre Compartimentul Audit Intern și conducerea regiei, astfel:

- structura de audit intern se subordonează operațional Consiliului de Administrație, prin intermediul Comitetului de Audit în sensul raportării rezultatelor activității de audit intern (documente întocmite de către auditorii interni și avizate/aprobate inițial de către directorul general), respectiv rapoarte de audit intern, rapoarte de activitate, stadii privind urmărirea implementării recomandărilor formulate cu ocazia misiunilor de audit intern, planurile multianuale și anuale de audit intern, proceduri operaționale aferente activităților de audit intern, regulament de organizare și funcționare al Compartimentului Audit Intern, acest aspect fiind reliefat în cadrul organigramei printr-o linie punctată de la CAI către Consiliul de Administrație;
- Compartimentul Audit Intern se subordonează funcțional Directorului General pentru realizarea activităților curente, cu respectarea prevederilor legale cuprinse în Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată și a Normelor specifice privind exercitarea activității de audit intern la nivelul Ministerului Transporturilor, anexa nr. 1 la O.M.T. nr. 1380/2016, reglementări aplicabile obligatoriu de către R.A. ROMATSA;
- funcția de audit intern trebuie să raporteze direct Directorului General al R.A. ROMATSA;
- numirea și destituirea șefului executiv al auditului intern, respectiv al auditorului intern, trebuie să fie supuse procesului de avizare, conform legii.

Referitor la **poziția compartimentului de audit intern în organigrama** R.A. ROMATSA, Compartimentul Audit Intern este structură din cadrul Administrației Centrale a R.A. ROMATSA, fiind în directă subordonare a Directorului General al R.A. ROMATSA.

Persoanele din cadrul Compartimentului Audit Intern au statutul de personal angajat al R.A. ROMATSA, în baza contractului individual de muncă pe durată nedeterminată, semnat cu Directorul General R.A. ROMATSA.

Această relație de subordonare este fundamentată de cadrul legislativ existent (Legea nr. 672/2002, cu modificările ulterioare, respectiv Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările ulterioare), în acord cu Standardele Internaționale pentru Practica Profesională a Auditului Intern.

O relație de subordonare incorectă ar putea conduce la afectarea independenței auditorilor interni și poate determina un conflict de interese pentru persoanele implicate” și recomandarea acestei echipe este ca, “din punct de vedere operațional, Compartimentul de Audit Intern să fie subordonat Consiliului de Administrație, iar funcțional, pentru a facilita activitățile curente, Directorului General”.

În contextul menționat mai sus, coroborat cu prevederile art. 50 din O.U.G. nr. 109/2011, privind raportarea directă la Consiliul de Administrație (n.b. – „întreprinderile publice organizează auditul intern în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare. Auditorii interni raportează direct Consiliului de Administrație”, pe tot parcursul anului 2019, Compartimentul Audit Intern a supus avizării Comitetului de Audit - înainte de a fi promulgate spre informare Consiliului de Administrație, rapoartele de audit intern elaborate, avizate de către directorul general, precum și alte documente importante elaborate de Compartimentul Audit Intern.

Astfel Compartimentul Audit Intern (structura asigură secretariatul CAUD) transmite electronic și Comitetului de Audit al Consiliului de Administrație, organism care se întrunește în ședințe ordinare (cel puțin o dată pe lună) pentru analiza și avizarea respectivelor documente de pe ordinea de zi (în acest mod respectându-se prevederile Legii nr. 111/2016, de raportare către Consiliul de Administrație - CAUD fiind Comitet al Consiliului de Administrație).

Ca atare, documente cum ar fi PIN-urile aferente activităților de audit intern, Fișa de compartiment, Planul multianual de audit intern, Planul anual de audit intern, Rapoarte anuale de activitate care, conform Legii nr. 672/2002, sunt aprobate de directorul general, sunt transmise și CAUD, pentru informare/avizare.

Obiectivitatea auditorilor interni din cadrul R.A. ROMATSA

Referitor la implicarea auditorilor interni în exercitarea activităților auditabile, în cursul anului 2022, Compartimentul Audit Intern nu a fost implicat în activități pe care, ulterior, le poate audita.

Completarea declarației de independență

La nivelul Compartimentului Audit Intern - R.A. ROMATSA, pentru toate misiunile de audit intern desfășurate în anul 2022, auditorii interni și supervisorul au completat declarații de independență.

Asigurarea cadrului metodologic și procedural

Cadrul metodologic și procedural aferent activității de audit public intern se referă la aspecte care sunt de natură a asigura buna desfășurare a acestei activități, prin prisma metodologiilor și a procedurilor aplicabile, luând în calcul și aplicarea și respectarea codului de conduită etică al auditorului public intern.

Referitor la aceste aspecte, activitatea de audit public intern a fost reglementată începând cu anul 2003, pe lângă legislația primară cunoscută, și de O.M.F.P. nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

În anul 2013, ulterior modificării și republicării Legii auditului public intern, a fost emisă H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern. Aceasta aduce o serie de modificări și îmbunătățiri pentru vechea versiune a normelor generale. Ambele versiuni ale normelor generale prevedeau emiterea de norme proprii de audit public intern. Referitor la procedurarea activităților din cadrul structurii de audit public intern, acestea sunt supuse și ele emiterii de proceduri de sistem sau operaționale, după caz. Noțiunea de procedură este utilizată în cadrul prezentului raport în sensul dat de O.S.G.G. nr. 600/2018 și de sistemul de calitate implementat la nivelul regiei. De menționat că procedurarea activităților de audit intern respectă atât sistemul de control intern managerial, cât și sistemul de calitate, fiind elaborat un singur set de proceduri.

Având în vedere acest lucru, este necesar ca structurile de audit public intern să analizeze și să decidă câte dintre activitățile derulate trebuie să fie procedurate (adică să se emită o procedură scrisă pentru acea activitate). În acest context gradul de procedurare poate varia de la o entitate la alta, în funcție de judecata profesională aplicată. De asemenea, pentru activitățile procedurabile, se va stabili care este gradul de emiterie a procedurilor. În mod firesc ținta este de 100%, urmărindu-se apropierea cât mai mult de acest scor.

Emiterea normelor proprii

În cursul anului 2022, activitatea C.A.I. din cadrul R.A. ROMATSA s-a desfășurat în baza O.M.T. nr. 1.380/03.11.2016 pentru aprobarea Normelor specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Serviciului Audit al Ministerului Transporturilor.

Emiterea procedurilor scrise specifice activității de audit intern

La nivelul Compartimentului Audit Intern din cadrul R.A. ROMATSA, s-a procedat la analiza activităților specifice derulate de auditorii interni, au fost identificate un număr total de 12 activități. Dintre acestea s-a stabilit că un număr de 12 activități sunt procedurabile, ceea ce reprezintă 100%.

În anul 2022, procedurile specifice nu au suferit modificări.

Aceste documente sunt postate pe portalul intranet al R.A. ROMATSA, în folderul „Audit Intern”, pentru accesul integral la informație al tuturor angajaților.

Asigurarea și îmbunătățirea calității activității de audit intern

Elaborarea și actualizarea Programului de Asigurare și Îmbunătățire a Calității (PAIC) activității de audit intern

În conformitate cu prevederile punctului 2.3.7. din anexa nr. 1 la H.G. nr. 1086/2013, la nivelul structurii de audit public intern se elaborează un program de asigurare și îmbunătățire a calității (PAIC) sub toate aspectele auditului intern, care să permită un control continuu al eficacității acestuia. Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern trebuie să garanteze că activitatea de audit intern se desfășoară în conformitate cu normele, instrucțiunile și Codul privind conduita etică a auditorului intern și să contribuie la îmbunătățirea activității structurii de audit public intern.

Un PAIC ar trebui să ajute la exprimarea unor concluzii cu privire la calitatea activității de audit intern și să ducă la efectuarea unor recomandări pentru implementarea unor îmbunătățiri corespunzătoare a acestei activități. Acest program ar trebui să permită o evaluare a:

- conformității cu baza legală în vigoare;
- contribuției auditului intern la procesele de guvernanță, management al riscurilor și controlul organizației;
- acoperirii integrale a sferei auditabile;
- respectării legilor, reglementărilor și procedurilor aplicabile activității de audit intern;
- riscurilor care afectează funcționarea auditului intern.

PAIC ar trebui să impună o abordare sistematică și disciplinată a procesului de autoevaluare periodică, inclusiv modalitatea de realizare a autoevaluărilor periodice pentru fiecare an intermediar între evaluările externe.

Un PAIC pe deplin funcțional exercită o monitorizare permanentă a activității de audit intern și o autoevaluare periodică a acesteia pentru a asigura conformitatea cu cadrul legal și procedural aplicabil.

Cu ajutorul acestui proces, evaluarea externă ar trebui să devină efectiv o oportunitate de a obține noi idei de la evaluator sau de la echipa de evaluare, cu privire la modalitățile de îmbunătățire a calității generale a auditului intern, a eficienței și a eficacității.

În anul 2022, a fost actualizat și aprobat de către Directorul General al R.A. ROMATSA, *Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern*, sub numărul nr. 22045/09.12.2021.

Realizarea evaluării externe

Complementar Programului de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern (PAIC), calitatea funcției de audit intern se poate îmbunătăți prin evaluările externe. Aceste evaluări sunt efectuate de regulă la fiecare cinci ani, conform cerințelor legislației naționale, dar și standardelor internaționale de audit intern emise de către Institutul Auditorilor Interni (IIA). Obiectivul evaluării externe este de a evalua activitatea de audit intern din punctul de vedere al conformității cu definiția auditului intern, cu cerințele codului de etică și cu prevederile legislației naționale în domeniu.

Evaluările externe se concentrează, de asemenea, pe identificarea oportunităților de îmbunătățire a funcției de audit intern, oferind sugestii pentru a îmbunătăți eficacitatea acestei activități și promovând idei pentru a spori imaginea și credibilitatea funcției de audit intern.

Ultima evaluare a activității Compartimentului Audit Intern din cadrul R.A. ROMATSA, de către Curtea de Conturi a României a fost în anul 2020, urmare derulării misiunii de follow-up derulată pentru verificarea modului de ducere la îndeplinire a recomandărilor dispuse prin Scrisoarea nr. 40554/10.06.2019 (înregistrată la R.A. ROMATSA sub nr. 12.009/13.06.2019). „Performanța activității specifice desfășurate de către Regia Autonomă Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian” – ROMATSA în perioada septembrie 2018 – martie 2019, urmare căreia a fost elaborat Raportul de audit nr. 4449/01.03.2019.

Recomandarea în ceea ce privește activitatea Compartimentului Audit Intern, formulată la cap. V. Evaluarea sistemului de control intern managerial și a auditului intern: „Includerea în sfera auditului intern a tuturor activităților desfășurate la nivelul subunităților regiei”, este consemnată în Raportul de follow-up, înregistrat sub nr.23463/21.21.2020; în urma justificărilor prezentate auditorilor Curții de Conturi, această recomandare **a fost apreciată ca implementată**.

Totodată activitatea de audit intern a fost evaluată și rezultatele au fost consemnate în Raportul de control întocmit cu ocazia acțiunii *„Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor”* derulată de Curtea de Conturi-Departamentul III, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, la R.A. ROMATSA, în perioada 01.02.2021-26.03.2021, înregistrat la R.A. ROMATSA sub nr. 5427/26.03.2021, la Cap. 4 Evaluarea activității de control intern și nu au fost consemnate aspecte negative.

Alte activități ale Compartimentului Audit Intern

În cadrul legal permis, Compartimentul Audit Intern a realizat în anul 2022 o serie de acțiuni care au condus la o înțelegere mai corectă din partea structurilor de specialitate auditate, a unor responsabilități specifice, dar și la îmbunătățirea acestora, inclusiv prin soluțiile propuse.

De asemenea, Compartimentul Audit Intern a derulat și alte acțiuni, sub următoarele modalități:

- monitorizarea implementării recomandărilor/măsurilor de control formulate cu ocazia auditurilor/controalelor interne/externe exercitate la nivelul R.A. ROMATSA;
- participarea, în calitate de invitat, la Ședințele Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, prilej cu care, pentru fiecare dintre subiectele incluse în ordinea de zi, atunci când a fost cazul, a contribuit la analiza problemelor în discuție și găsirea unor soluții optime de tratare;
- consiliere specifică aferentă activităților de implementare și dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial;

- consiliere specifică aferentă activităților de implementare a Strategiei Naționale Anticorupție 2021 - 2025;
- acțiuni de consiliere pe teme punctuale, concretizate în următoarele documente:
 - sprijin/consiliere în identificarea riscurilor aferente activităților/proceselor de management și suport, ori de câte ori Compartimentul Audit Intern a fost solicitat;
 - sprijin/consiliere în activitatea de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern/managerial;
 - în toate cazurile când au fost consultați, Compartimentul Audit Intern a prezentat terțelor persoane din cadrul R.A. ROMATSA, soluții sau informații în aplicarea prevederilor legale, la condițiile specifice regiei.

Din punctul de vedere al C.A.I., se încercă permanent ca, prin calitatea activităților și a recomandărilor formulate, să se aducă o contribuție care să fie apreciată de toți actorii participanți, pentru bunul mers al activităților regiei.

Propuneri privind îmbunătățirea activității de audit intern desfășurată la nivelul R.A. ROMATSA

- actualizarea unor prevederi din documentele interne ale regiei privind activitatea de audit intern (*Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern*), ținând seama de modificările aduse prin *H.G. nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor Generale privind exercitarea activității de audit public intern*, preluate în *Normele specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor*, aprobate prin O.M.T. nr. 1.380/03.11.2016;
- extinderea sferei auditabile precum și a activităților de auditat obligatoriu, conform reglementărilor în vigoare, inclusiv activitățile derulate la nivelul subunităților R.A. ROMATSA;
- participarea la cursuri și seminarii care abordează, în special, misiuni de audit intern vizând auditul de performanță, fraudă, corupție, dar și alte aspecte conexe, respectiv comunicare, PR, etc;
- participarea la întâlniri de lucru, periodice, cu auditorii interni de la unitățile aflate în subordinea, coordonarea sau sub autoritate, organizate de Serviciul Audit Intern din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii.

Punctele tari ale funcției de audit intern

- C.A.I. consideră că activitatea specifică este derulată în concordanță cu prevederile reglementărilor în materia auditului intern privind aplicarea metodologiei de derulare a misiunilor de audit intern, în scopul îmbunătățirii activităților auditate;
- Experiența în activitatea de audit intern a personalului este un atu în favoarea unui alt punct tare al acestei funcții;
- Contribuie la evaluarea, identificarea obstacolelor din calea desfășurării normale a proceselor, stabilirea cauzelor apariției acestora, determinarea consecințelor existenței lor și propunerea de recomandări/soluții pentru eliminarea obstacolelor astfel încât, să îmbunătățească administrarea regiei, gestiunea riscului și a controlul intern.

Considerăm că, structura organizatorică - Compartimentul Audit Intern - la nivelul R.A. ROMATSA, este percepută corect și beneficiază de sprijinul conducerii regiei și de apreciere a muncii depuse.

COMITETUL DE AUDIT (CAUD)

Activitatea Comitetului de Audit de la nivelul R.A. ROMATSA, constituit în conformitate cu prevederile *O.U.G. nr. 109/2011 aprobată prin Legea nr. 111/2016*, este reglementată prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al Comitetului de Audit al Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA, cod DGR – REG 0032 – CAUD/ROF.

Regulamentul privind organizarea și funcționarea Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA (denumit în continuare Comitet de Audit), stabilește misiunea, competența, organizarea, atribuțiile și modul de desfășurare a activității acestuia:

(1) Comitetul de Audit este organismul de analiză, evaluare, informare și consiliere al Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA pe linia controlului intern managerial și auditului intern având și o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica regiei privind sistemul de control intern managerial, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

Comitetul de Audit poate prezenta Consiliului de Administrație propuneri, recomandări, puncte de vedere și, la cererea acestuia, avize privind problemele din domeniul de competență al conducerii R.A. ROMATSA pe linia controlului intern managerial și auditului intern.

(2) Comitetul de Audit este constituit în conformitate cu prevederile art. 10 din *O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată prin *Legea nr. 111/2016*, coroborat cu prevederile art. 65 din *Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative*.

Componența Comitetului de Audit (CAUD)

În conformitate cu prevederile art. 65 din *Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative* și *Hotărârea Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA nr. 1/29.01.2018*, s-a înființat o structură în cadrul Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA, denumită „Comitetul de Audit” (CAUD), formată din (3) trei membri neexecutivi ai Consiliului. Structura/componența Comitetului de Audit a Structura/componența Comitetului de Audit al Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA, a fost stabilită în ședința Consiliului de Administrație - R.A. ROMATSA din data 13.05.2021.

CAUD este organismul de analiză, evaluare, informare și consiliere al Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA pe linia controlului intern managerial și auditului intern având și o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica regiei privind sistemul de control intern managerial, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

- Componență este stabilită prin HCA R.A. ROMATSA;
- CAUD este format din 3 (trei) membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA;
- Cel puțin un membru al CAUD trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective;
- CAUD trebuie să aibă calificările prevăzute de lege în domeniul în care își desfășoară activitatea entitatea;
- Majoritatea membrilor CAUD trebuie să fie independenți de R.A. ROMATSA;
- Președintele CAUD este numit de membrii acestuia sau de către Consiliul de Administrație al R.A. ROMATSA și este independent de R.A. ROMATSA;

- Orice modificare în structura nominală a membrilor neexecutivi în cadrul Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA va fi urmată de HCA R.A. ROMATSA privind nominalizarea membrilor CAUD;
- ședința CAUD este statutar constituită dacă sunt prezenți cel puțin 2 membri, iar propunerile/recomandările se adoptă prin vot direct cu majoritatea membrilor prezenți;
- membrii Comitetului de Audit au obligația de a-și exercita mandatul cu prudență și diligența unui bun administrator, cu loialitate, în interesul regiei și nu au voie să divulge informații confidențiale și secrete de afaceri ale regiei.
- la ședințe pot fi invitați și membrii conducerii, conducătorii compartimentelor, alți specialiști, inclusiv persoane din afara regiei, cu consultarea Directorului General, care pot contribui la soluționarea problemelor supuse examinării.

Funcționarea Comitetului de Audit

Comitetului de Audit funcționează ca organ de lucru al Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA, constituind un suport în luarea deciziilor finale de către Consiliul de Administrație, având competența de „avizare”.

- Comitetul de Audit își desfășoară activitatea în cadrul ședințelor ordinare, la convocarea scrisă a președintelui, dar nu mai puțin de patru ori pe an.
- Pentru realizarea atribuțiilor ce intră în competența sa, Comitetul de Audit se poate întruni și în ședințe extraordinare, ori de câte ori este nevoie, la convocarea scrisă a președintelui. Ședințele extraordinare se organizează numai pentru realizarea atribuțiilor prevăzute la art. 10, lit. b), d) și f) din *Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
- Comitetul de Audit se întrunește, de regulă, la sediul R.A. ROMATSA sau în orice alt loc.
- Convocarea membrilor Comitetului de Audit și a invitaților se face, de regulă, cu cel puțin 7 zile lucrătoare înainte de data planificată pentru desfășurarea ședinței ordinare sau extraordinare, prin transmiterea unei invitații.
- Ședințele Comitetului de Audit se desfășoară în baza ordinii de zi comunicată de către Secretariatul Comitetului de Audit odată cu invitația de participare la ședință cu acordul președintelui Comitetului de Audit. Ordinea de zi a ședințelor este stabilită de către președintele Comitetului de Audit.
- Desfășurarea ședințelor Comitetului de Audit se face în baza ordinii de zi, comunicată de președinte în scris și/sau electronic, membrilor acestuia.
- Ordinea de zi comunicată poate fi modificată, cu cel puțin 3 zile înainte de data planificată pentru desfășurarea ședinței, atunci când urgența modificării este justificată de necesitatea analizării unui volum mare de documente/informații.
- Documentele supuse dezbaterii în cadrul ședințelor se pun la dispoziția membrilor Comitetului de Audit, la sediul Compartimentului Audit Intern – R.A. ROMATSA sau se transmit prin email (în funcție de volumul și caracterul documentelor), de regulă, cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de data organizării ședinței.
- La deschiderea fiecărei ședințe, președintele Comitetului de Audit este obligat să constate dacă este întrunit cvorumul legal. Acest lucru va fi menționat și în Procesul-verbal al ședinței Comitetului de Audit.

- Înainte de începerea dezbaterilor în cadrul ședinței, cu acordul tuturor membrilor prezenți, se poate modifica prezentarea și dezbaterile punctelor aflate pe ordinea de zi, precum și introducerea unor alte documente de interes imediat, cu excepția situațiilor care necesită un volum mare de documente de analizat.
- În condițiile în care unul dintre membrii Comitetului de Audit nu este prezent, acesta poate mandata un alt membru neexecutiv al Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA care să-l reprezinte în cadrul ședințelor de lucru ale Comitetului de Audit.
- Votul poate fi exprimat și prin mijloace de comunicare la distanță, - teleconferință, videoconferință, precum și prin poșta electronică.
- Comitetul de Audit are o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica regiei privind sistemul de control intern / managerial, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.
- Documentațiile prevăzute în ordinea de zi a ședinței, vor fi prezentate și susținute de persoanele care le-au elaborat, în plenul ședinței Comitetului de Audit.
- Secretariatul Comitetului de Audit se asigură de către Compartimentul Audit Intern, care întocmește ordinea de zi, asigură și/sau difuzează materialele aflate pe ordinea de zi, întocmește procesul verbal al ședinței. După finalizarea ședințelor, principalele aspecte analizate, concluziile și recomandările formulate de către Comitetul de Audit precum și opiniile separate, se consemnează în procesul verbal al ședinței.
- Procesul verbal se semnează de către toți membrii comitetului precum și de către secretariatul Comitetului de Audit.

Pentru îndeplinirea rolului și scopului comitetului și pentru asigurarea unui cadru normativ intern de lucru formal, în anul 2022 a fost aplicată ediția 7.0 a Regulamentului privind organizarea și funcționarea Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA prin care s-au stabilit misiunea, competența, organizarea, atribuțiile și modul de desfășurare a activității acestuia și modalitatea de desfășurare a ședințelor on-line.

În anul 2022, Comitetul de Audit a avut un rol activ, manifestând interes și promptitudine față de activitatea regiei și de cele specifice C.A.I.

În perioada de raportare Comitetului de Audit a funcționat ca organ de lucru al Consiliului de Administrație R.A. ROMATSA, prin activitatea derulată constant constituind un suport în luarea deciziilor finale de către Consiliul de Administrație, având competența de „avizare”.

Pe parcursul anului de raportare, Comitetul de Audit s-a întrunit în 8 (opt) ședințe de lucru ordinare formalizate, la convocarea scrisă a președintelui, care s-au derulat fie la sediul R.A. ROMATSA, fie online, prin transmiterea unei invitații, în baza ordinii de zi comunicată de către Secretariatul Comitetului de Audit odată cu invitația de participare la ședință cu acordul președintelui Comitetului de Audit.

De câte ori situația a impus și au fost solicitați membri Comitetului de Audit au acordat consultanță, îndeplinindu-și cu responsabilitate atribuțiile prevăzute de Legea nr. 162/2017.

Ca modalitate de lucru, de regulă Ordinea de zi, a fost comunicată electronic, membrilor acestuia. Toate documentele supuse dezbaterii în cadrul ședințelor au fost puse la dispoziția membrilor Comitetului de Audit și s-au transmis prin email sau curier (în funcție de volumul și caracterul documentelor).

La deschiderea fiecărei ședințe, s-a consemnat dacă este întrunit cvorumul legal, acest lucru fiind menționat și fiecare Proces-verbal al ședinței Comitetului de Audit.

Documentațiile prevăzute în ordinea de zi a ședinței, au fost prezentate și susținute de persoanele care le-au elaborat, în plenum ședinței Comitetului de Audit.

Secretariatul Comitetului de Audit a fost asigurat de către Compartimentul Audit Intern.

După finalizarea ședințelor, principalele aspecte analizate, concluziile și recomandările formulate de către Comitetul de Audit precum și opiniile separate, s-au consemnat în procesul verbal al ședinței.

Toate Procesele verbale sunt semnate de către toți membrii comitetului precum și de către secretariatul Comitetului de Audit.

CAP. X. SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

Generalități privind Sistemul de Control Intern Managerial (SCIM)

În conformitate cu reglementările existente la nivel național (Ordinul Secretariatului General al Guvernului 600/2018), referitoare la modul de organizare, funcționare, implementare și dezvoltare a activității de control intern managerial pentru entitățile publice, la nivelul R.A. ROMATSA a fost implementat Sistemul de Control Intern Managerial și au fost întreprinse permanent acțiuni pentru implementarea tuturor Standardelor de control intern managerial.

Implementarea, dezvoltarea și menținerea Sistemului de Controlului Intern Managerial R.A. ROMATSA este un proces care asigură pe lângă alte sisteme de management implementate la nivelul regiei, respectarea prevederilor legale, a cerințelor aplicabile organizației, a regulamentelor și deciziilor conducerii, contribuind astfel la realizarea eficacității, eficienței și economicității la nivel de regie.

Construirea unui Sistem de Control Intern Managerial solid este un proces de durată, care necesită eforturi importante din partea întregului personal al regiei și, în mod deosebit, din partea personalului cu funcții de conducere.

Standardele ce sunt obligatoriu de implementat în cadrul R.A. ROMATSA, definesc un minim de cerințe generale de management pe care toate entitățile publice trebuie să le urmeze, fiind dovada unui control intern managerial eficient.

Potrivit O.U.G. nr. 109/2011 (privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare) inclusiv Consiliul de Administrație R.A. ROMATSA este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al regiei, iar membrii acestuia își exercită mandatul cu prudența și diligența unui bun administrator.

În acest context, echipa de audit intern de consiliere face mențiunea că, una din atribuțiile de bază ale acestui organism este și verificarea funcționării sistemului de control intern managerial, evidențiindu-se astfel, și la nivelul acestui organism de conducere, complexitatea și importanța activităților derulate în domeniul SCIM.

În scopul aplicării prevederilor legislației privitoare la implementarea, dezvoltarea și menținerea Sistemului de control intern managerial, regia a parcurs următoarele etape:

- Au fost stabilite măsuri de realizare a obiectivelor Standardelor de control intern managerial în „Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial al R.A. ROMATSA”, program implementat și actualizat. În anul 2022 a fost aprobat de către Directorul General al regiei „Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial al R.A. ROMATSA” nr.994/18.01.2022. Stadiul de realizare la data de 31.12.2022 a măsurilor stabilite pentru realizarea obiectivelor standardelor de control intern managerial și prevăzute în Programul de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial al R.A. ROMATSA a fost aprobat de Directorul General prin adresa nr. 949/17.01.2023. Programul cuprinde și acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni. Sistemul de monitorizare a performanțelor activităților derulate este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile regiei, prin intermediul unor indicatori de performanță. Acești indicatori se regăsesc în Fișele de Proces ale activităților prevăzute de Manualul Sistemului de Management Integrat Calitate și Mediu. Anual, în cadrul Analizei Efectuate de Management la nivel central, se realizează evaluarea performanței proceselor pe baza analizei indicatorilor de performanță stabiliți pentru toate procesele ce se desfășoară în cadrul regiei;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat la nivel de regie. În cadrul Analizei Efectuate de Management pe anul 2022 au fost prezentate riscurile semnificative intolerabile și cu tolerabilitate scăzută, pentru a informa conducerea regiei privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor;
- În anul 2022 au fost revizuite și au fost elaborate noi ediții ale Registrelor de Riscuri în Departamentele/Direcțiile din Administrația Centrală și în Subunitățile ROMATSA.
- Riscurile semnificative au fost grupate pe procese, ele fiind regăsite în Fișa de Risc aferentă procesului din Manualul Sistemului de Management Integrat Calitate și Mediu. Sistemul de Control Intern Managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Riscurile sunt :
 - identificate pentru toate activitățile și în toate structurile;
 - ținute sub control deoarece au fost stabilite măsuri de gestionare de risc, termene de implementare și responsabili, astfel încât ele să nu escaladeze;
- Standardele de control intern managerial și modul de implementare a acestora la nivel de regie sunt descrise în Manualul Sistemului de Control Intern Managerial R.A. ROMATSA (DGR-DSC-MAN0005-SCIM) ediția 2.1/ 29.01.2021;
- Aplicarea punctuală a standardelor, prin prisma specificității activităților derulate în fiecare domeniu de activitate al regiei, este evaluată prin auditurile interne de siguranță, calitate și mediu, audit intern, inspecții ale Serviciului Financiar de Gestiune și alte modalități de control intern, în funcție de domeniul auditat/evaluat/controlat;
- Au fost elaborate proceduri documentate, care acoperă activitățile procedurabile, fiind actualizate atunci când intervin modificări care să determine acest lucru sau atunci când se constată necesitatea amendării, ca urmare a experienței acumulate, urmare a aplicării în practică a acestora. Astfel, au fost elaborate, avizate și aprobate proceduri specifice la nivelul fiecărei structuri funcționale din cadrul regiei, centralizate în Registrul de legislație R.A. ROMATSA, ediția 2.3/16.12.2022 – Secțiunea 4, Proceduri interne , ajungându-se la un nr. de 1576 proceduri aplicabile în Administrația Centrală și subunități. Procedurile documentate la nivelul regiei sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate. Documentația

necesară și editată la nivelul regiei în domeniul controlului intern managerial respectă inclusiv cerințele ISO 9001:2015;

- Comisia de monitorizare, având ca responsabilitate monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării SCIM la nivel de regie, este funcțională, constituită și actualizată prin Decizia Directorului General, nr. 17/12.01.2021, respectând cerințele OSGG 600/2018;
- La nivelul R.A. ROMATSA este asigurat un sistem de management al funcțiilor sensibile. Identificarea și evaluarea acestora se face la dispoziția top managementului, pe baza factorilor de risc și a patru criterii prestabilite potrivit Manualului Sistemului de Control Intern Managerial (DGR-DSC-MAN0005-SCIM), ediția în vigoare și anume:
 - achiziția publică de bunuri/servicii/lucrări;
 - accesul la informații confidențiale/clasificate;
 - activități de gestionare a resurselor financiare;
 - activități de recrutare și selecție a personalului.

Funcțiile sensibile identificate au fost introduse în Manualul Sistemului de Control Intern Managerial, fiind stabilite și măsurile de diminuare a riscurilor pentru respectivele funcții sensibile.

- La nivelul R.A. ROMATSA s-au luat măsuri pentru îmbunătățirea funcționării activităților de control intern.

Aspecte privind stadiul de implementare a standardelor de control intern managerial la nivelul R.A. ROMATSA în urma derulării activității de autoevaluare și a analizei chestionarelor de autoevaluare primite de Comisia de Monitorizare de la fiecare structură de specialitate din cadrul Administrației Centrale și de la Subunități.

Legislația în domeniul controlului intern managerial specificată la pct. 15.2.2 din O.S.G.G. nr. 600/2018, privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, indică faptul că managementul regiei trebuie să efectueze, cel puțin o dată pe an, o verificare și o autoevaluare a propriului sistem de control intern managerial, în vederea stabilirii gradului de conformitate al acestuia cu standardele de control intern managerial.

Astfel, conform acestor reglementări, Comisia de Monitorizare constituită la nivelul R.A. ROMATSA în domeniul SCIM a inițiat și a derulat activitatea de autoevaluare privind stadiul de implementare a standardelor de control intern managerial în cadrul regiei, în contextul în care, structurile de specialitate ale regiei au obligația de a desfășura anual, activitatea de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial.

Astfel, Comisia a primit chestionarele de autoevaluare de la un număr de 48 de structuri de specialitate din cadrul regiei, dintr-un număr total de 49 structuri organizatorice, din cauza faptului că la nivelul Serviciului Analiza Performanței și Benchmarking nu există personal angajat.

În urma derulării activității de autoevaluare, prin valorificarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, referitoare la implementarea standardelor de control intern managerial se prezintă în felul următor:

SITUAȚIA SINTETICĂ A REZULTATELOR AUTOEVALUĂRII 2022

STANDARD	compartimente în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este			la nivelul ROMATSA standardul este
		I	PI	NI/NA	I/PI/NI/NA
Total număr compartimente**) = 48					
I. MEDIUL DE CONTROL					
Standardul 1 - Etica și integritatea	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	48	47	1	-	I
					97,91%
Standardul 3 - Competența, performanța	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 4 - Structura organizatorică	48	48	-	-	I
					100%
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI					
Standardul 5 - Obiective	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 6 - Planificarea	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 8 - Managementul riscului	48	48	-	-	I
					100%
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
Standardul 9 - Proceduri	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 10 - Supravegherea	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 11 - Continuitatea activității	48	48	-	-	I
					100%
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară ***)	21	21	-	27 N/A	I
					100%
V. EVALUARE ȘI AUDIT					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	48	48	-	-	I
					100%
Standardul 16 - Auditul intern	1	1	-	47-N/A	I
					100%

Gradul de conformitate a Sistemului de Control Intern Managerial din cadrul R.A. ROMATSA, cu standardele, este **CONFORM**.

Măsurile de adoptat: Implementarea tuturor măsurilor conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial R.A. ROMATSA

*) > În cadrul regiei există 49 de structuri organizatorice, dar din cauza faptului că la nivelul Serviciului Analiza Performanței și Benchmarking nu există personal angajat, situația sintetică cuprinde rezultatele autoevaluării primite de la 48 de structuri;

**) > Compartimente reprezintă structurile din Administrația Centrală și Subunitățile regiei;

***) > Standardul 14 este aplicabil structurilor din Direcția Economică (5) și Subunităților regiei (16).

Concluziile referitoare la rezultatele consemnate în Situația sintetică prezentată mai sus, pot fi rezumate, astfel: **toate cele 16 standarde de control intern managerial sunt considerate implementate (I)** și ca urmare gradul de conformitate a **Sistemului de Control Intern Managerial** din cadrul **R.A. ROMATSA**, cu standardele, **este CONFORM.**

Raportul Directorului General R.A. ROMATSA asupra Sistemului de Control Intern Managerial

Operațiunea de autoevaluare a Sistemului de Control Intern Managerial al R.A. ROMATSA se realizează de către Comisia de Monitorizare, prin programarea și efectuarea activității de completare, de către fiecare șef de structură de specialitate din organigrama regiei (inclusiv la nivelul subunităților, fără compartimente), pe baza principiului adevărului, a documentului „Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern/managerial” și, în final, asumarea de către acesta a realității datelor, informațiilor și constatărilor înscrise în chestionar, prin semnătură.

În acest context, conform reglementărilor în vigoare, stadiul implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul R.A. ROMATSA pentru anul 2022, face obiectul unui document important asumat/editat anual de conducerea R.A. ROMATSA, respectiv **Raportul asupra Sistemului de Control Intern Managerial**, care însoțește situațiile financiare aferente acestui an în momentul raportării acestora către organele competente, respectiv Ministerului Finanțelor.

În temeiul prevederilor art. 4 alin.(3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prin intermediul raportului menționat mai sus, Directorul General al R.A. ROMATSA trebuie să declare că regia dispune/nu dispune de un Sistem de Control Intern Managerial a cărui concepere și aplicare permite/nu permite conducerii regiei și Consiliului de Administrație să furnizeze/să nu furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost/nu au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Declarația se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra Sistemului de Control Intern managerial al R.A. ROMATSA, formulată în baza autoevaluării acestuia.

CAP.XI. DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

1. Descriere succintă a modelului de afaceri al R.A. ROMATSA

Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian – R.A. ROMATSA este furnizor de servicii de navigație aeriană, care realizează funcțiunile specifice legate de managementul traficului aerian. Aceasta se află sub autoritatea Ministerului Transporturilor și a fost înființată la data de 1 decembrie 1990 prin *Hotărârea Guvernului României HG nr. 74/1991*, cu modificările și completările ulterioare.

R.A. ROMATSA are statut de regie autonomă autofinanțată, de importanță națională, și funcționează ca agent aeronautic civil certificat să furnizeze servicii de navigație aeriană în conformitate cu legislația cerului unic european. De asemenea a fost desemnată ca furnizor de servicii de trafic aerian (ATS) pentru traficul aerian general și de servicii meteorologice aeronautice (MET) în FIR București prin *Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 1606 din 02.12.2014, pentru desemnarea Regiei Autonome "Administrația română a serviciilor de trafic aerian" – ROMATSA ca furnizor de servicii de trafic aerian pentru traficul aerian general și de servicii meteorologice aeronautice în Regiunea de Informare a Zborurilor București și pentru abrogarea Ordinului Ministrului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului nr. 2489/2006.*

R.A. ROMATSA are obiect principal de activitate furnizarea de servicii de navigație aeriană, incluzând servicii de trafic aerian, servicii de comunicații aeronautice, navigație și supraveghere în domeniul aeronautic, servicii meteorologice aeronautice și servicii de informare aeronautică. Obiectul de activitate al R.A. ROMATSA cuprinde și activități de consultanță și prestări de servicii în domeniul său de activitate, precum și activități de cercetare-dezvoltare.

În conformitate cu legislația SES, furnizarea de ATM/ANS în cadrul Uniunii Europene face obiectul unei certificări emise de către AACR. În acest sens, ROMATSA deține Certificatul de furnizor de servicii CN 01, ediția 2.0 din 11 iulie 2022, emis de către AACR, în urma procesului de supraveghere a conformării organizației la cerințele comune pentru furnizarea serviciilor de navigație aeriană stabilite prin *Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2017/373, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu cele ale art. 7 ale Regulamentului (CE) nr. 550/2004, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 40 și art. 41 al Regulamentului (UE) nr. 2018/1139.*

La data de 12 decembrie 2011, a fost semnat "*Acordul dintre România și Republica Bulgaria privind înființarea Blocului funcțional de spațiu aerian "DANUBE FAB"*", aprobat prin *Legea nr. 192 din 30 octombrie 2012* și publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 741/02 noiembrie 2012. Acordul a intrat în vigoare la data de 16 noiembrie 2012.

La data de 22 octombrie 2014 directorii generali ai ROMATSA și BULATSA au semnat "*Acordul între Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian – ROMATSA și Autoritatea Serviciilor de Trafic Aerian din Republica Bulgaria – BULATSA privind furnizarea de servicii transfrontaliere în spațiul aerian al DANUBE FAB (Acordul CBS)*" (Anexa 13), ca urmare a Deciziei Consiliului de Guvernare DANUBE FAB nr. 11 din data de 22 octombrie 2014 de adoptare a Dosarului CBS și de aprobare a înființării a două sectoare transfrontaliere de spațiu aerian definite conform Anexei 1 la *Acordul CBS* (Anexa 14).

La data de 10 decembrie 2014 a fost semnat de către Miniștrii Transporturilor ai Republicii Bulgaria și ai României, *Actul privind Desemnarea Comună a Furnizorilor de Servicii de Trafic Aerian Certificați în cadrul Blocului Funcțional de Spațiu Aerian – DANUBE FAB* (Anexa 15). În conformitate cu acest act, ROMATSA este desemnată ca furnizor de servicii de trafic aerian în FIR București, cu excepția sectorului transfrontalier Sector DF 1, precum și în sectorul transfrontalier de spațiu aerian denumit "Sector DF 2", din FIR Sofia.

Sistemul de Management al Calității și Sistemul de Management de Mediu implementate în R.A. ROMATSA sunt certificate în conformitate cu cerințele Standardului **ISO 9001**, respectiv **ISO 14001** pentru toate serviciile de ATM/ANS furnizate, (inițial, în 2004, au fost certificate pe domeniul calității ARO Otopeni și DSNAR Bacău cu DSN Iași și DSN Suceava). În contextul reglementărilor internaționale și legislației naționale de mediu, ROMATSA a implementat și a certificat conform Standardului ISO 14001, în anul 2012, și Sistemul de Management de Mediu R.A. ROMATSA.

În noiembrie 2021, Sistemul de Management al Calității ROMATSA și Sistemul de Management de Mediu ROMATSA au fost recertificate cu succes de Bureau Veritas, în conformitate cu cerințele Standardului ISO 9001, respectiv Standardului ISO 14001, pentru toate serviciile de ATM/ANS furnizate. Acest lucru confirmă faptul că sistemele de management implementate în ROMATSA sunt mature, conforme, ceea ce denotă o calitate înaltă a serviciilor furnizate de ROMATSA.

Aceste certificări asigură competitivitatea ROMATSA la nivel național și internațional, reprezentând garanții suplimentare de siguranță și de competență profesională. Certificatele sunt dovada obiectivă a performanței (inclusiv a celei de mediu), a orientării permanente pentru alinierea serviciilor la cerințele clienților noștri, a preocupării pentru îmbunătățirea continuă a tuturor activităților ce se desfășoară în cadrul ROMATSA și nu în ultimul rând a capacității organizației de a furniza servicii de înaltă calitate pe piața concurențială a furnizorilor de servicii ANS/ATM.

În acest sens, în perioada **14 -16 noiembrie 2022**, a avut loc **auditul extern de supraveghere pentru menținerea certificării**, realizat de Bureau Veritas, în Administrația Centrală și subunitățile regiei, finalizat cu succes și cu **menținerea certificării Sistemului de Management al Calității și de Mediu**, în conformitate cu cerințele Standardului ISO 9001, respectiv Standardului ISO 14001, pentru toate serviciile de ATM/ANS furnizate.

Pentru a transpune viziunea și misiunea R.A. ROMATSA în vederea atingerii Țintelor *Planul de Performanță al României pentru cea de-a treia perioadă de referință (RP3) 2020-2024*, dezvoltarea R.A. ROMATSA a continuat să se realizeze în patru direcții prioritare (DP), având următoarele obiective strategice:

OS 1	SIGURANȚĂ	Îmbunătățirea nivelului de siguranță în conformitate cu cerințele naționale și internaționale.
OS 2	CALITATE	Menținerea certificării (re-certificarea) Sistemului de Management al Calității, în conformitate cu cerințele Standardului ISO 9001 și îmbunătățirea continuă a SMC, în toate domeniile sale de activitate.
OS 3	RENTABILITATE	Îmbunătățirea nivelului de performanță cerut în furnizarea de servicii de navigație aeriană conform cerințelor europene și realizarea obiectivelor din punct de vedere al raportului cost / beneficiu.
OS 4	CAPACITATE	Menținerea unui nivel minim al întârzierilor și a capacității optime, sub Țintele de performanță stabilite la nivel european pentru rețeaua de management a traficului aerian pentru a treia perioadă de referință (RP 3) 2020-2024.
OS 5	FINANCIAR	Creșterea continuă a veniturilor din activitatea de furnizare a serviciilor de navigație aeriană și din activități conexe.
OS 6	SECURITATE	Îndeplinirea cerințelor privind securitatea aeronautică și informatică în colaborare cu autoritățile competente.

OS 7	MEDIU	Menținerea certificării Sistemului de Management de Mediu, în conformitate cu cerințele standardului ISO 14001 și îmbunătățirea continuă a SMM, în toate domeniile sale de activitate.
OS 8	RESURSE UMANE	Menținerea unui nivel înalt de profesionalism și flexibilitate în rândul tuturor angajaților prin creșterea motivației și satisfacției profesionale, menținerea unui mediu de lucru stimulativ și promovarea unei culturi bazată pe rezultate.
OS 9	PARTENERIAT ÎN EUROPA	Îndeplinirea obiectivelor SES, implementarea DANUBE FAB și implicarea activă în SESAR.

Dezvoltarea durabilă a R.A. ROMATSA pe termen mediu și lung, într-un segment de industrie din ce în ce mai competitiv, trebuie să fie susținută de obiective cu efect atât în planul relațiilor instituționale cât și în planul activităților interne. În acest context, în planificarea strategică au fost definite următoarele obiective de nivel mediu:

OM1	CREȘTEREA NIVELULUI DE SIGURANȚĂ	Consolidarea și îmbunătățirea sistemului de management al siguranței în conformitate cu cerințele ICAO și europene în domeniu
OM 2	CONSOLIDAREA CULTURII DE SIGURANȚĂ	Promovarea și menținerea în rândul tuturor salariaților a culturii privind siguranța
OM 3	CONCEPT OPERAȚIONAL R.A. ROMATSA	Implementarea conceptului operațional corelat cu reglementările la nivel European (SES) și dezvoltările regionale (FAB)
OM 4	ÎMBUNĂTĂȚIREA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII	Optimizarea organizării și funcționării R.A. ROMATSA prin menținerea certificării Sistemului de Management al Calității, orientat către satisfacerea cerințelor clienților și îmbunătățirea continuă a serviciilor prestate.
OM 5	RENTABILITATEA	Creșterea performanței prin optimizarea costurilor și monitorizarea continuă a indicatorilor specifici
OM 6	IMPLEMENTAREA DANUBE FAB	Întreprinderea măsurilor necesare pentru implementarea DANUBE FAB în contextul acordurilor încheiate și a obligațiilor asumate către Comisia Europeană, în ceea ce privește implementarea obiectivelor prioritare stabilite la nivel de bloc funcțional
OM 7	ARMONIZAREA REGIONALĂ A SISTEMULUI ATM/CNS	Identificarea și stabilirea nivelurilor și procedurilor necesare pentru realizarea și menținerea interoperabilității sistemelor ATM/CNS
OM 8	ÎMBUNĂTĂȚIREA SISTEMULUI ATM/CNS	Dezvoltarea sistemului ATM/CNS în concordanță cu evoluția cerințelor operaționale privind interoperabilitatea

OM 9	ÎMBUNĂTĂȚIREA SISTEMELOR DE INFORMARE AERONAUTICĂ ȘI METEOROLOGICĂ	Utilizarea noilor tehnologii pentru îmbunătățirea accesibilității la informațiile aeronautice și meteorologice de interes, precum și a calității acestora, în conformitate cu cerințele utilizatorilor aeronautici și a reglementărilor CE aplicabile
OM 10	ÎMBUNĂTĂȚIREA MANAGEMENTULUI SPAȚIULUI AERIAN	Optimizarea managementului spațiului aerian în cooperare cu autoritățile naționale și partenerii regionali
OM 11	CREȘTEREA NIVELULUI DE SECURITATE	Implementarea unui Sistem de Management al Securității Aeronautice și unui Sistem de Management al Securității Informației în conformitate cu cerințele naționale - Programul Național de Securitate Aeronautică și internaționale – Reg. (EU) 2017/373 și cerințele ICAO – ATM Security Manual
OM 12	COLABORAREA CIVIL-MILITARĂ	Optimizarea managementului spațiului aerian în cooperare cu autoritățile militare
OM 13	OPTIMIZAREA PROCESELOR	Optimizarea proceselor interne ale R.A. ROMATSA pentru funcțiile suport (non-operaționale), îmbunătățirea structurii organizaționale a acestora și a indicatorilor de performanță
OM 14	OPTIMIZAREA CADRULUI INSTITUȚIONAL ȘI LEGAL	Preocuparea permanentă pentru îmbunătățirea cadrului legal și instituțional care reglementează activitatea R.A. ROMATSA
OM 15	ÎMBUNĂTĂȚIREA SISTEMULUI DE MANAGEMENT DE MEDIU	Consolidarea și îmbunătățirea Sistemului certificat de Management de Mediu R.A. ROMATSA, în conformitate cu cerințele standardului ISO 14001 și al reglementărilor naționale și internaționale în domeniul mediului
OM 16	ÎMBUNĂTĂȚIREA CONTINUĂ A PERFORMANȚELOR INDIVIDUALE ȘI DE ECHIPĂ	Implementarea unui mecanism de management al performanțelor în corelare cu dezvoltarea carierei pe termen lung, prin stimularea și protecția socială a angajaților

2. Politicile adoptate de R.A. ROMATSA în legătură cu domeniul specific de activitate:

- Politica privind Siguranța
- Politica privind Calitatea
- Politica privind Securitate Aeronautică și Informatică
- Politica privind managementul stresului
- Politica privind managementul stării de oboseală
- Politica privind consumul problematic de substanțe psihoactive
- Politica privind Mediul
- Politica de Cultură Justă

- Politica privind resursele umane

În contextul implementării și dezvoltării continue în cadrul regiei a **Sistemului de Management al Calității**, a **Sistemului de Management de Mediu**, precum și a **Sistemului de Management al Siguranței** printr-o concepție și structură integrată, adoptarea de către R.A. ROMATSA a politicilor specificate anterior au ca rezultat:

- asigurarea unui nivel de siguranță astfel încât numărul de accidente, incidente grave sau periculoase, cu contribuția serviciilor ATM/ANS furnizate de ROMATSA să nu crească și, atunci când este posibil, să scadă;
- asigurarea protecției facilităților, datelor operaționale și personalului propriu în scopul prevenirii actelor de intervenție ilicită îndreptate împotriva serviciilor de navigație aeriană furnizate de R.A. ROMATSA;
- menținerea certificării și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele standardului de calitate ISO 9001 și a Reglementărilor Uniunii Europene, în toate domeniile sale de activitate;
- menținerea certificării și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management de Mediu în conformitate cu cerințele standardului de mediu ISO 14001 și cu cerințele de performanță stabilite la nivel european;
- angajarea regiei ca, în ceea ce privește raportarea și investigarea evenimentelor de aviație civilă, să respecte prevederile reglementărilor aplicabile prin care singurul scop avut în vedere este de a preveni accidentele și incidentele și nu de a stabili culpa sau răspunderea, responsabilitățile, gradele de vinovăție sau aplicarea de sancțiuni pentru persoanele implicate;
- asigurarea, în concordanță cu misiunea și strategia organizației, a competenței, adaptabilității și stabilității resurselor umane, precum și a unui mediu de lucru stimulat și sigur întregului personal pentru furnizarea serviciilor de navigație aeriană performante.

Tot personalul de conducere și execuție este încurajat să promoveze și să aplice *Politica de Cultură Justă*, contribuind astfel la consolidarea *Culturii de Siguranță* a R.A. ROMATSA.

Totodată, R.A. ROMATSA promovează și pune în practică *Politica de Siguranță*, *Politica de Calitate* și *Politica de Mediu ale DANUBE FAB*.

3. Indicatori de performanță

În data de 05.12.2022 a fost publicată Decizia Comisiei nr. 8740 privind coerența obiectivelor de performanță incluse în proiectul de Plan de Performanță revizuit prezentat de România în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 549/2004 al Parlamentului European și al Consiliului cu obiectivele de performanță la nivelul Uniunii pentru cea de a treia perioadă de referință. Ulterior, Ministerul

Transporturilor și Infrastructurii a adoptat la nivel național Planul de Performanță prin Nota nr. 48772/14.12.2022 .

Prin proiectul Planului de Performanță al României revizuit, ROMATSA și-a asumat indicatori de performanță pe cele patru-domenii cheie: siguranță, mediu, capacitate, eficiența costurilor, după cum urmează:

DOMENIUL SIGURANȚĂ ÎN ANUL 2022

Pentru domeniul cheie de performanță siguranță, indicatorul pentru a treia perioadă de referință este "Nivelul minim al eficacității managementului siguranței care trebuie atins de furnizorii de servicii de navigație aeriană certificați pentru furnizarea de servicii de trafic aerian". Acesta măsoară nivelul de implementare a următoarelor obiective de management al siguranței:

- (a) politica și obiectivele în domeniul siguranței;
- (b) managementul riscurilor la adresa siguranței;
- (c) asigurarea siguranței;
- (d) promovarea siguranței;
- (e) cultura siguranței.

Pentru anul 2022 a fost planificat și atins nivelul **D** pentru toate cele 5 obiective de management al siguranței, superior nivelului C stabilit prin Decizia de punere în aplicare a Comisiei (UE) 2021/891.

DOMENIUL MEDIU ÎN ANUL 2022

Pentru domeniul cheie de performanță mediu, indicatorul pentru a treia perioadă de referință este "Eficiența medie a zborului orizontal pe rută corespunzătoare traiectoriei reale" (KEA), calculată prin comparația dintre lungimea segmentului pe rută al traiectoriei reale stabilite pe baza datelor de supraveghere și distanța parcursă, prin însumarea zborurilor IFR din interiorul spațiului aerian local sau care îl traversează.

Pentru anul 2022 valoarea națională de referință, asumată prin proiectul Planului de Performanță revizuit în baza Regulamentului (UE) 2020/1627, a fost de **2.05%**, însă a fost înregistrată o deviație la sfârșitul anului de 1.31%, valoarea realizată fiind de **3.36%**.

În actualul context geo-politic traiectoriile optime au continuat să fie ocolite în spațiul aerian românesc și valoarea țintă nu a fost atinsă, în ciuda măsurilor luate de ROMATSA pentru a permite utilizatorilor spațiului aerian să zboare cele mai directe rute (extinderea SEE FRA, eliminarea rutelor ATS peste FL105). Analiza operațională după declanșarea războiului în Ucraina în 24 februarie 2022 a arătat că chiar dacă traiectoriile actuale în spațiul aerian românesc sunt mai directe decât "shortest constrained route" (KES) nu se vor apropia de nivelul stabilit prin KEA, un indicator care nu ia în calcul influența factorilor în afara controlului furnizorului de servicii de navigație aeriană.

DOMENIUL CAPACITATE ÎN ANUL 2022

Indicatorii cheie de performanță pe acest domeniu sunt: *"Numărul mediu de minute de întârziere ATFM pe rută per zbor imputabile serviciilor de navigație aeriană"* și *"Durata medie, exprimată în minute, a întârzierii ATFM la sosire per zbor imputabile serviciilor de navigație aeriană terminală și aeroportuară"*. Pentru indicatorul *"Numărul mediu de minute de întârziere ATFM pe rută per zbor imputabile serviciilor de navigație aeriană"*, ROMATSA a preluat în proiectul de Plan de Performanță valoarea națională de referință stabilită de EUROCONTROL Network Manager, respectiv **0.04 minute/zbor în anul 2022, iar valoarea realizată a fost de 0 minute/zbor.**

În ceea ce privește domeniul capacitate pentru terminal Aeroporturi Otopeni și Băneasa, valoarea indicatorului *"Durata medie, exprimată în minute, a întârzierii ATFM la sosire per zbor imputabile serviciilor de navigație aeriană terminală și aeroportuară"* a fost stabilită la nivel național la **0.39 minute/zbor în anul 2022, iar valoarea realizată a fost de 0.01 minute/zbor.**

Conform **Regulamentului (UE) 2020/1627** pentru anul 2022 se aplică schema obligatorie de incentivare în domeniul capacității. Pentru serviciile de navigație aeriană de rută ROMATSA a optat pentru o schemă de incentivare asimetrică în care bonusul maxim este la 2%, iar penalitatea maximă la 4%, calculate din nivelul costurilor determinate. Pentru serviciile de navigație aeriană de terminal, schema de incentivare pentru indicatorul de performanță în domeniul capacității calculat la Aeroporturi București, este limitată la 1% pentru penalități, și 0.5% pentru bonificații, aplicate la nivelul costurilor determinate.

DOMENIUL RENTABILITATE (EFICIENȚA COSTURILOR) ÎN ANUL 2022

Indicatorii cheie de performanță pe acest domeniu sunt costurile unitare determinate pentru serviciile de navigație aeriană de rută, respectiv terminal.

Pentru serviciile de navigație aeriană de rută, costul unitar realizat exprimat în LEI 2017 a fost 174.21 lei, cu 3% mai mic decât costul unitar determinat pentru anul 2022.

Pentru serviciile de navigație aeriană de terminal reglementat, costul unitar realizat exprimat în LEI 2017 este calculat la 1310.32 lei, cu 11% mai mare decât costul unitar determinat pentru anul 2022.

4. Aspecte legate de mediu

R.A. ROMATSA a implementat și certificat Sistemul de Management de Mediu în toate domeniile sale de activitate, inclusiv pentru activitatea de formare a personalului de specialitate pentru domeniul serviciilor de navigație aeriană, în conformitate cu cerințele Standardului ISO 14001, având la bază Politica de Mediu adoptată de managementul regiei, aceasta fiind disponibilă în pagina web a R.A. ROMATSA – www.romatsa.ro.

Prin Sistemul de Management de Mediu, pe baza *Procedurii pentru identificarea aspectelor de mediu (DGR-DSC-PIN1509-ASPECTE/SMM)*, au fost identificate aspectele de mediu generate de R.A. ROMATSA, au fost evaluate impacturile acestora și au fost aplicate măsuri pentru ținerea sub control a acestora.

În tabelul următor sunt prezentate aspectele de mediu semnificative, identificate în R.A. ROMATSA pe baza procedurii anterior menționată, impacturile asociate precum și măsurile aplicate la nivelul regiei:

ASPECTE DE MEDIU	IMPACT	MĂSURI APLICATE
Generare deșeu cartuș toner	Poluare sol	Aruncare selectivă a deșeurilor în containere special amenajate.
		Prin compartimentul de specialitate:
		- Asigurare containere pentru depozitarea deșeurilor pe tipuri de deșeuri pentru toate subunitățile ROMATSA;
		- Colectare, sortare și depozitare temporară pe tipuri de deșeuri;
		- Predare deșeuri către firme autorizate;
		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Generare deșeu tuburi fluorescente	Poluare sol	Aruncare selectivă a deșeurilor în containere special amenajate.
		Prin compartimentul de specialitate:
		- Asigurare containere pentru depozitarea deșeurilor pe tipuri de deșeuri pentru toate subunitățile R.A. ROMATSA;
		- Colectare, sortare și depozitare temporară pe tipuri de deșeuri;
		- Predare deșeuri către firme autorizate;
		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Emisii de COV, CO, CO ₂ , NO _x etc.	Poluare aer (efect de seră)	Contribuție directă
		- Efectuare regulată ITP;
		- Înlocuire mijloace de transport auto când nu mai corespund normelor legale de poluare;
		- Mentenanță centrale termice.
		Contribuție indirectă
		(*) Aplicarea procedurii Continuous Descent Operations (CDO) ori de câte ori este posibil, la decizia CTA, fără a afecta siguranța traficului aerian.
		* Această măsură se va realiza după elaborarea și publicarea procedurii CDO în AIP.
		Coordonarea aeronavelor pe ruta cea mai scurtă, ori de câte ori este posibil, fără a afecta siguranța traficului aerian.
		Coordonare aeronava, ori de câte ori este posibil, pentru a optimiza timpii de așteptare pentru aterizare și decolare, fără a afecta siguranța traficului aerian.
Generare deșeu plastic (pet-uri / pahare plastic)	Poluare sol	Aruncare selectivă a deșeurilor în containere special amenajate.
		- Predare deșeuri către firme autorizate;
		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Generare deșeu textil	Poluare sol	Sortare și depozitare pe tipuri de deșeuri.
		- Predare deșeuri către firme autorizate;
		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Generare deșeu metale feroase	Poluare sol	Sortare și depozitare pe tipuri de deșeuri.
		- Predare deșeuri către firme autorizate;
		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
	Poluare sol	Sortare și depozitare pe tipuri de deșeuri.
		- Predare deșeuri către firme autorizate;

ASPECTE DE MEDIU	IMPACT	MĂSURI APLICATE
Generare deșeu componente electronice		- Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Generare deșeu banda tușată	<i>Poluare sol</i>	Sortare și depozitare pe tipuri de deșeuri. - Predare deșeuri către firme autorizate; - Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.
Ulei Uzat	<i>Poluare sol</i>	Sortare și depozitare pe tipuri de uleiuri uzate și predare către firme autorizate (service-uri).
Generare deșeu carton și hârtie	<i>Poluare sol</i>	Aruncare selectivă a deșeurilor în containere special amenajate. Prin compartimentul de specialitate: - Asigurare containere pentru depozitarea deșeurilor pe tipuri de deșeuri pentru toate subunitățile R.A. ROMATSA; - Colectare, sortare și depozitare temporară pe tipuri de deșeu; - Predare deșeuri către firme autorizate; - Identificare și încheiere contracte cu firme autorizate pentru preluare deșeuri pe tipuri de deșeuri.

Aspectele de mediu sunt evaluate anual în cadrul auditurilor interne de mediu și în Analiza Efectuată de Management, precum și de către auditorii externi ai Bureau Veritas, care au confirmat anual ținerea sub control a acestora, menținerea certificării/ re-certificarea ISO a Sistemului de Management de Mediu implementat în R.A. ROMATSA.

De asemenea, în vederea monitorizării și reducerii consumului de energie electrică, R.A. ROMATSA a certificat energetic clădirile proprii, la momentul actual fiind obținute certificate de performanță energetică pentru CDZ București, CDZ Arad și CDZ Constanța, în viitor preconizându-se realizarea certificării energetice a sediului CDZ Cluj.

În cursul anului 2022 a fost pusă în funcțiunea centrala electrică fotovoltaică – 490 MWh/an din cadrul CDZ București, care va contribui în mod direct la reducerea consumului de energie electrică din surse convenționale cu aproximativ 9,26%.

Performanța de mediu a R.A. ROMATSA este măsurată la nivelul regiei prin obiective/ indicatori / ținte de mediu, evoluția pozitivă a acestora fiind o consecință a faptului că managementul și personalul regiei sunt conștienți că mediul este o problemă importantă, atât pentru R.A. ROMATSA cât și pentru industria aviatică.

5. Principalele riscuri legate de aspectele care decurg din operațiunile R.A. ROMATSA, inclusiv relațiile sale de afaceri și modul în care entitatea gestionează riscurile respective

Având în vedere că R.A. ROMATSA are implementat și certificat un Sistem de Management al Calității, având ca referențial standardul ISO 9001, au fost identificate riscurile pentru procesele / activitățile de management și procesele suport (și pentru activitățile de bază dacă acestea nu au fost tratate prin SMS)

desfășurate în cadrul regiei, conform hărții proceselor definită, precum și pentru sub-procese sau sub-activități unde a fost necesar.

Riscurile au fost identificate și evaluate conform metodologiei stabilită în *Procedura Managementul Riscurilor (DGR-DSC-PIN1516-MNG/RISC)*, astfel încât s-a avut în vedere cerința standardului 8 - Managementul riscului prevăzut în *O.S.G.G. nr. 600/2018* precum și cerința standardului ISO 9001 („Managementul riscului”).

În baza *Procedurii de Întocmire Registru de Riscuri R.A. ROMATSA (DGR-DSC-PIN1517- INT.RISC/RGS)* a fost întocmit la nivelul regiei *Registrul de Riscuri R.A. ROMATSA (DGR-DSC-PIN1518-REGISTRU/RISCURI)*.

Principalele riscuri ale R.A. ROMATSA sunt legate de activitatea de bază și sunt prezentate în tabelele următoare:

4.1. Servicii Control Trafic Aerian Turn (ATC-TWR)

DENUMIRE PROCES	ACTIVITATE	RISURI	MĂSURĂ GESTIUNE RISC
Servicii control trafic aerian turn (ATC – TWR)	Activități resurse umane		
	- identificare necesar persoane	Neasigurare ture	Asigurare de licențe multiple
	- identificare necesar instruire		
	- transmitere necesar către Administrația Centrală		
	- planificare ture		
	- planificare concedii		
	- planificare vizite medicale		

4.2. Servicii de Informare Aeronautică

DENUMIRE PROCES	ACTIVITATE	RISURI	MĂSURĂ GESTIUNE RISC
Servicii de informare aeronautică (AIS)	Informare înainte de zbor		
	- recepționare date la briefing - verificare integritate/acuratețe date -anunțarea unităților ATS cu privire la intenția de zbor	Nesizarea unor date scrise incorect în formular	Reverificarea datelor înscrise în formular
		Omiterea anunțării unei unități ATS	Dubla verificare a unei unități ATS cu menționarea pe formular că a fost transmisă informarea
		Informații transmise eronat	Reverificarea informațiilor transmise

DENUMIRE PROCES	ACTIVITATE	RISURI	MĂSURĂ GESTIUNE RISC
	Activități legate de tarificare (resurse umane)		
	- planificare necesar în vederea instruirii - planificare necesar de instruire și cursuri interne/ externe - întocmire plan local de instruire - propuneri de necesar de personal - planificare ture - întocmire pontaj - planificare concedii - delegare personal	Neasigurare ture	Asigurare de licențe multiple
	Birou NOTAM Internațional		
	Obținere clarificări cu privire la informațiile din bazele NOTAM:	Interpretarea eronată a datelor din cauza informațiilor incomplete primite de la originatori	Solicitare clarificări și corecții ori de câte ori este nevoie

4.3 Servicii de Meteorologie Aeronautică (MET)

DENUMIRE PROCES	ACTIVITĂȚI	RISURI	MĂSURĂ GESTIUNE RISC
Servicii de meteorologie aeronautică (MET)	Activități resurse umane		
	- planificare anuală cursuri - transmitere planificare către resursele umane	Neasigurare ture	Asigurare de licențe multiple

4.4 Servicii de Comunicații, Navigație și Supraveghere (CNS)

DENUMIRE PROCES	ACTIVITĂȚI	RISURI	MĂSURĂ GESTIUNE RISC
Servicii de comunicații, navigație și supraveghere (CNS)	Activități resurse umane		
	- planificare anuală cursuri - transmitere planificare către resursele umane	Neasigurare ture	Asigurare de licențe multiple

5. Indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a R.A. ROMATSA

5.1. Implementarea DANUBE FAB conform reglementărilor europene aplicabile și Acordului dintre România și Bulgaria

1. BENEFICIILE PRINCIPALE ALE OBIECTIVULUI:

➔ FURNIZAREA SERVICIILOR DE NAVIGAȚIE AERIANĂ SĂ RĂMÂNĂ CEL PUȚIN LA ACELAȘI NIVEL DE SIGURANȚĂ CU CEL ACTUAL ȘI DUPĂ IMPLEMENTAREA DANUBE FAB

2. IMPACTUL REFLECTAT ASUPRA DOMENIILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ:

SIGURANȚĂ: Menținerea și, acolo unde este posibil, îmbunătățirea actualelor niveluri de siguranță astfel încât numărul de accidente sau incidente majore cauzate de serviciile de trafic aerian să rămână sau să scadă față de nivelul actual, indiferent de nivelul de creștere a traficului.

CAPACITATE: Asigurarea capacității de acomodare a creșterii traficului aerian și a solicitărilor utilizatorilor spațiului aerian și, în același timp, reducerea întârzierii ATFM medii pe rută.

EFICIENȚA COSTURILOR: Asigurarea unor servicii de navigație aeriană de înaltă calitate, la un nivel competitiv în conformitate cu țintele de performanță stabilite la nivelul Uniunii Europene.

MEDIU: Îmbunătățirea eficienței operațiunilor de zbor și minimizarea impactului furnizării serviciilor de trafic aerian asupra mediului.

3. ALTE OBIECTIVE

Programul Strategic DANUBE FAB⁴ definește o serie de obiective strategice menite să accelereze implementarea FAB, primele patru SO1-SO4 corespunzând celor patru domenii cheie de performanță menționate mai sus. Un al cincilea obiectiv (SO5) este:

TEHNOLOGIE: Obținerea de beneficii prin intermediul schimbărilor tehnologice și prin interoperabilitatea sistemelor și procedurilor.

5.2. Dezvoltarea și implementarea sistemului ROMATSA ATM 2015+, în conformitate cu regulamentele europene aplicabile

1. BENEFICIILE PRINCIPALE ALE OBIECTIVULUI:

➔ ALINIAREA LA CERINȚELE SES ÎN FURNIZAREA SERVICIILOR DE NAVIGAȚIE AERIANĂ

2. IMPACTUL REFLECTAT ASUPRA DOMENIILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ:

2.1 SIGURANȚĂ: îmbunătățirea siguranței prin introducerea unor funcționalități noi.

2.2 CAPACITATE: creșterea capacității prin asigurarea interoperabilității îmbunătățite; modernizarea funcționalităților existente

2.3 EFICIENȚA COSTURILOR: reducerea costurilor prin eficientizarea funcționalităților existente și introducerea unor funcționalități noi.

2.4 MEDIU: funcționalitățile noi permit eficientizarea rutelor și reducerea emisiilor de CO₂.

5.3. Indicatorii de performanță în domeniul siguranței

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ	PLANIFICAT (valori maxim acceptabile/an)	REALIZAT Nivel de siguranță (realizat 2021)
Număr accidente cu contribuție ROMATSA	0	0
Număr incidente grave cu contribuție ROMATSA	1	0
Număr incidente majore cu contribuție ROMATSA	9	0

5.4. Indicatorii de performanță în domeniul calității serviciilor

OBIECTIVE		INDICATORI	ȚINTE (valori maxim acceptabile pe an)	STADIUL DE REALIZARE 2022	
Creșterea nivelului calității serviciilor de trafic aerian	Fluidizarea traficului	Minute întârziere pe rută cauzate de probleme de personal neplanificate	max. 0,04 min./zbor	0	Realizat
	Satisfacția clienților	Număr de reclamații cu relevanță în ATM	max. 6	4	Realizat
Disponibilitatea echipamentelor PNA (indicator din fișa de proces)		Nr. de ore de funcționare/nr. total de ore declarat (%)	min. 95%	> 95%	Realizat
Indice de disponibilitate la timp a datelor meteorologice (indicator din fișa de proces)		Nr. de mesaje emise și recepționate /nr. total de mesaje ce trebuiau emise	min. 90%	> 90%	Realizat
Disponibilitatea echipamentelor IT (indicator din fișa de proces)		Nr. de ore de funcționare a echipamentelor IT/nr. de ore aferente raportate	min. 95%	> 95%	Realizat

6. Aspecte legate de securitatea și sănătatea în muncă

Problematica legată de securitatea și sănătatea în muncă la nivelul ROMATSA R.A. este în permanență o prioritate a managementului, fiind în directă coordonare a Directorului General, în conformitate cu cerințele legislației în vigoare.

Astfel, această activitate este coordonată la nivelul regiei de un compartiment specializat, aflat în directă subordonare a directorului general - Compartiment Intern de Prevenire și Protecție (denumit în continuare CIPP).

La nivelul subunităților regionale (DR București, DSNA București, DSNAR Constanța și DSNAR Arad) sunt înființate compartimente interne de prevenire și protecție, care răspund de activitatea de securitate și sănătate în muncă, atât pentru subunitatea respectivă cât și pentru subunitățile aflate în directă coordonare.

Această organizare este conformă cu *Legea nr. 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă*, cu modificările și completările ulterioare. La nivelul subunităților mai mici sunt desemnați lucrători responsabili cu activitate de SSM, prin cumul de funcții.

Menționăm că toți salariații implicați în această activitate sunt absolvenți ai cursurilor de formare specializată, conform cerințelor obligatorii ale legislației. De asemenea prin grija managementului și CIPP AC, marea majoritate a directorilor de subunități a obținut atestate profesionale în domeniul SSM, ca urmare a cursurilor de formare profesională la care au participat.

Politicile de SSM, în vederea asigurării condițiilor de securitate și sănătate în muncă și pentru prevenirea accidentelor de muncă și a bolilor profesionale, se discută și se adoptă în cadrul *Comitetului de Securitate și Sănătate în muncă* (CSSM) care funcționează la nivelul Administrației Centrale (AC). Acesta este constituit din reprezentanți ai lucrătorilor cu răspunderi specifice în domeniul securității și sănătății lucrătorilor, pe de o parte, și angajator sau reprezentantul său legal și/sau reprezentanții săi în număr egal cu cel al reprezentanților lucrătorilor și medicul de medicina muncii, pe de altă parte.

Conducerea CSSM este asigurată de Directorul General sau de un cadru de conducere delegat de Directorul General, care este președinte al Comitetului, iar reprezentantul CIPP este secretarul CSSM (conform *Legii 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă și H.G. 1425/2006*, cu modificările și completările ulterioare).

În conformitate cu prevederile legale, anual se elaborează *Planul de prevenire și protecție* la nivelul regiei, compus din măsuri organizatorice, tehnice, igienico-sanitare și de altă natură și bazat pe evaluarea riscurilor, care se aplică corespunzător condițiilor de muncă specifice unității, fiind un instrument de lucru obligatoriu pentru toate subunitățile, cerință obligatorie a legii, având drept scop îmbunătățirea condițiilor de muncă a salariaților.

În baza acestui Plan, în decursul anilor, ROMATSA R.A. a luat măsurile tehnice și organizatorice necesare și obligatorii, care au dus la eliminarea pe cât posibil a factorilor de risc cu impact asupra securității și sănătății în muncă. Astfel, în urma determinărilor de noxe profesionale făcute la toate locurile de muncă și a evaluării factorilor de risc (obligație conform legii) a reieșit un nivel de risc mic de aproximativ 2,5, nivel foarte bun având în vedere sarcinile de muncă care se desfășoară și a dispersiei teritoriale din cadrul regiei.

La nivelul tuturor subunităților R.A. ROMATSA pe parcursul anului 2022, activitatea de SSM și AI s-a desfășurat, fără producerea de evenimente deosebite, accidente sau incidente cu respectarea prevederilor legale și a PIN-urilor în vigoare cu excepția a 3(trei) subunități:

- subunitatea DSNA Sibiu a avut un accident de muncă de traseu, eveniment urmat de incapacitate temporară de muncă și înregistrat ca accident de muncă de traseu;
- subunitatea DR București a avut un accident de muncă de traseu, eveniment urmat de incapacitate temporară de muncă și înregistrat ca accident de muncă de traseu;

- RA ROMATSA-Administrația Centrală a avut un accident de muncă de traseu, eveniment urmat de incapacitate temporară de muncă și înregistrat ca accident de muncă de traseu.

O preocupare permanentă a managementului și a celor implicați în activitatea de SSM a fost și este supravegherea stării de sănătate a lucrătorilor, astfel încât să fie angajate numai persoane care, în urma examenului medical și, după caz, a testării psihologice a aptitudinilor, corespund sarcinilor de muncă pe care urmează să le execute și să asigure controlul medical periodic și, după caz, controlul psihologic periodic, ulterior angajării. În acest sens s-au încheiat parteneriate cu firme specializate pentru efectuarea vizitei medicale de medicina muncii. Urmărirea stării de sănătate este o prioritate pentru conducere, prioritate concretizată și prin încheierea de contracte pentru abonamente de supraveghere a stării de sănătate atât pentru salariați cât și pentru membrii de familie.

În baza evaluării factorilor de risc și a determinărilor de noxe profesionale făcute la toate locurile de muncă din cadrul regiei, pentru asigurarea securității și protecției sănătății lucrătorilor, s-a decis supra măsurilor de protecție care trebuiesc luate și, după caz, asupra echipamentului de protecție care trebuie utilizat, fapt pentru care s-a întocmit *„Lista internă de acordare a echipamentelor individuale de protecție și a celor de lucru la nivelul R.A. ROMATSA”*, prin care se acordă echipamente de protecție tuturor salariaților îndreptățiți să le folosească în baza evaluărilor de risc. De asemenea, s-au luat măsuri privind securitatea, sănătatea și igiena în muncă pentru toți salariații nominalizați, în funcție de locul de muncă, prin asigurarea de materiale igienico-sanitare. Categoriile de materiale igienico-sanitare, precum și locurile de muncă ce impun acordarea acestora, sunt o obligație a angajatorului, statuată și prin prevederi ale CCM.

În luna martie 2022, Compartimentul Intern de Prevenire și Protecție – AC, în conformitate cu art. 7 și art. 12 din Legea 319/2006 și datorită modificărilor legislative, respectiv H.G. nr.1315/30.12.2021 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.048/2006 privind cerințele minime de securitate și sănătate pentru utilizarea de către lucrători a echipamentelor individuale de protecție la locul de muncă, a fost demarată acțiunea a se efectua noi determinări de noxe (zgomot, vibrații, iluminat, agenți biologici, radiații electromagnetice, microclimat etc.) și evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională pentru toate locurile de muncă pentru a se stabili necesitatea de a furniza echipamente individuale de protecție și caracteristicile acestora în conformitatea cu dispozițiile din hotărâre. Astfel, în luna iulie 2022 a fost încheiat contractul de prestări servicii, având ca obiect *„Servicii pentru determinari de noxe profesionale și evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională la toate locurile de muncă din cadrul R.A. ROMATSA”*.

În luna ianuarie 2023 s-a făcut recepția Etapei I care cuprinde realizarea determinărilor de noxe profesionale la toate locurile de muncă din locatiile specificate în caietul de sarcini și emiterea buletinelor de analiză cu interpretare, concluzii și recomandări, urmând ca în iunie 2023 să se finalizeze și Etapa II, respectiv lucrarea de evaluare a riscurilor profesionale pentru toate locurile de muncă unde s-au făcut determinări.

La nivelul ROMATSA au existat și există preocupări notabile care se înscriu în cadrul legislativ de securitate și sănătate în muncă, în conformitate cu art. art, 7 alin. (3), (4) și art. 12 alin (1) din Legea securității și sănătății în muncă nr. 319/2006, HG 1425/2006 art. 15 pct. 1, angajatorul are ca obligație să asigure securitatea și protecția sănătății lucrătorilor. Astfel în anul 2016 a fost efectuat un studiu pentru evaluare a efortului neuropsihic și a stresului în muncă la controlorii de trafic aerian, lucrare prin care a urmărit identificarea mai multor factori de risc profesionali care nu pot fi înlăturați și care, prin

natura sarcinii de muncă și a condițiilor de realizare a acesteia, pot duce la reducerea capacității de muncă, la uzură prematură, la comportamente riscante în activitate, cu consecințe grave.

Evoluția tehnică în acord cu creșterea complexității și dinamicii traficului aerian a modificat structura activității CTA. Implementarea de noi sisteme radar, introducerea sistemelor informatizate cu capacitate mare de prelucrare și prezentare a informațiilor în modul text sau grafic, existența unui număr crescut de instrumente a schimbat conținutul activității de dirijare și control față de cel clasic, a acționat asupra încărcării activității CTA.

În acest context în luna octombrie 2022 s-a demarat un nou studiu, efectuat de INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU PROTECȚIA MUNCII „ALEXANDRU DARABONT” care constă în realizarea unei analize - *“Evaluarea efortului neuropsihic, a factorilor psihosociali de risc și a stresului în muncă la controlorii de trafic aerian”*, pentru a evidenția factorii de stres și de solicitare, ca și eventuali factori de risc profesional care nu pot fi înlăturați și care, prin natura sarcinii de muncă și a condițiilor de realizare a acesteia, pot duce în timp la reducerea capacității de muncă, la uzura prematură, la îmbolnăviri profesionale și la comportamente riscante în activitate, cu urmări grave asupra securității și sănătății angajaților și / sau a altor persoane.

Toate locurile de muncă din locațiile proprii cât și cele din locațiile închiriate sunt autorizate din punct de vedere SSM și PSI.

Pentru echipamentele de lucru cu o anumită specificitate activității regiei s-au întocmit instrucțiuni proprii SSM.

Ca o concluzie, activitatea de SSM la nivelul regiei se desfășoară în strictă conformitate cu legislația din domeniu, fapt dovedit și de faptul că în urma controalelor ITM nu s-au constatat neconformități majore. De asemenea, la nivelul regiei, nu au avut loc evenimente, incidente sau accidente de muncă cu impact asupra securității și sănătății lucrătorilor.

7. Aspecte legate de resursele umane

Furnizarea serviciilor de navigație aeriană de o manieră sigură, eficientă și continuă este susținută de implementarea celor mai bune practici în vederea utilizării eficiente a resurselor umane și integrării factorului uman în operarea sistemului ATM.

În spiritul cerințelor de implementare accelerată a obiectivelor Cerului Unic European într-un mod eficient și eficace, cu scopul de a ne menține ca unul din cei mai performanți furnizori de servicii de navigație aeriană din punct de vedere al siguranței, eficienței și protecției mediului prin motivarea și formarea profesională continuă a personalului, dezvoltarea și utilizarea celor mai avansate sisteme și tehnologii, consolidându-ne poziția la nivel regional prin parteneriate cu organizațiile din domeniu, activitățile din domeniul resurselor umane - complexe și extinse ca urmare a numărului mare de angajați, a modificărilor intervenite în legislația națională în materie și a specificului obiectului de activitate (care induce cerințe suplimentare pentru personal în interesul siguranței navigației aeriene) – sunt realizate cu respectarea prevederilor legale și a reglementărilor aeronautice naționale și internaționale.

În conformitate cu dinamica de personal aprobată (necesarul de angajați și pensionările limită de vârstă, anticipate/ anticipate parțial / cu reducerea vârstei standard de pensionare pentru activitate

desfășurată în grupe de muncă/ pensionările de invaliditate), în cadrul regiei se derulează procese de recrutare și selecție de CTA Ab inițio, precum și concursuri interne/externe în vederea ocupării posturilor vacante.

Anul 2022 a marcat reluarea procesului de selecție personal CTA Ab initio în vederea pregătirii pentru obținerea licenței CTA, precum și a concursurilor interne/externe pentru ocuparea posturilor vacante sau devenite vacante ca urmare a ieșirilor de personal (pensionări limită de vârstă, anticipate/ anticipate parțial / cu reducerea vârstei standard de pensionare pentru activitate desfășurată în grupe de muncă/ pensionări pentru invaliditate), aceste activități fiind sistate pe perioada pandemiei SARS-CoV-2. Astfel, au fost organizate și s-au desfășurat procesul de selecție a unui număr de 58 CTA Ab initio, precum și concursuri interne/externe pentru ocuparea unor posturi vacante, conform dinamicii de personal.

Formarea profesională a salariaților regiei a constituit o direcție de acțiune prioritară, materializată prin elaborarea unui program complex de pregătire - *Planul de Formare Profesională pe anul 2022- Anexă la Contractul Colectiv de Muncă*. Prioritatea a constituit-o formarea profesională a personalului operațional (CTA, CITA, PNA, MET), în special prin participarea la cursuri destinate menținerii competenței, în paralel urmărindu-se asigurarea ritmicității pregătirii personalului suport, în concordanță cu prevederile *Legii nr. 53/2003, republicată – Codul Muncii*.

Pregătirea profesională a personalului R.A. ROMATSA urmărește atât utilizarea resurselor proprii (cursuri de pregătire pentru care ROMATSA este certificată de către Autoritatea Aeronautică Civilă Română) cât și participarea la cursurile de specialitate realizate de către furnizorii acreditați de servicii de pregătire profesională. Au fost planificate și monitorizate acțiunile necesare privind controlul pentru revalidarea aptitudinii medicale a personalului ROMATSA cu statut de personal aeronautic ne-navigant (din controlul traficului aerian, protecția tehnică și meteorologică a navigației aeriene și de telecomunicații aeronautice), precum și controalele medicale anuale pentru ceilalți salariați.

Totodată, au fost planificate și s-au desfășurat activitățile necesare privind acordarea/revalidarea/reînnoirea de către Autoritatea Aeronautică Civilă Română a licențelor, calificărilor și autorizărilor asociate acestora.

Serviciul Resurse Umane a continuat derularea procesului de evaluare anuală în conformitate cu Procedura de Evaluare a Performanței Personalului PAD.

A fost demarată elaborarea unei Strategii de Resurse Umane a RA ROMATSA printr-un proces de previziune a activității organizației, prin care s-a dorit identificarea și stabilirea obiectivelor organizației și acțiunilor necesare pentru îndeplinirea acestora. Ținând cont de rezultatele acestei etape a fost elaborat un prim draft al strategiei de resurse umane.

Serviciul Resurse Umane a elaborat draft-ul Procedurii privind întocmirea, modificarea și aprobarea fișelor de post în cadrul RA ROMATSA.

Principalele riscuri potențiale în domeniul resurselor umane identificate în acest an în cadrul regiei:

- lipsa unui contract colectiv de muncă în prima jumătate a anului;
- efectuarea de către personalul regiei a unui număr redus de programe de formare profesională față de cele planificate prin Planul de Formare profesională
- asigurarea îndeplinirii unor funcții de conducere (la nivel de top/middle management) prin preluarea temporară a atribuțiilor;

Efectele acestor potențiale riscuri pot consta în scăderea eficienței, demotivarea salariaților sau conflicte de muncă.

În vederea asigurării bunei desfășurări a activității regiei au fost întreprinse alte acțiuni suplimentare:

- acordarea de facilități cu caracter social salariaților cu situații sociale/medicale dificile;
- gestionarea acordului cadru pentru asigurarea de servicii medicale, salariații având posibilitatea urmăririi stării de sănătate prin efectuarea de controale de specialitate periodice;
- consultarea permanentă a reprezentanților salariaților desemnați în condițiile legii;

Prin aceste acțiuni regia a încercat să asigure în continuare angajați competenți, motivați și integri - elemente esențiale pentru îndeplinirea cu succes a obiectivelor companiei,

Activitățile de resurse umane s-au desfășurat pe principiul egalității de șanse și tratamentului echitabil față de toți salariații, fiind astfel interzisă orice formă de discriminare, fie ea directă sau indirectă, ce s-ar putea baza pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, etnie, religie, opțiune politică, origine socială, dizabilități, situație sau responsabilitate materială, apartenența ori activitatea sindicală.

8. Aspecte legate de dialogul social

În baza Legii nr.62/2011, Legea Dialogului Social, precum și ale Legii nr.467/2006 privind stabilirea cadrului de informare și consultare a angajaților, în anul 2022, au avut loc mai multe întâlniri cu partenerul social, în ceea ce privește:

- încheierea, în luna iunie, a Contractului Colectiv de Muncă, CCM 2022/2023, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă a municipiului București cu nr.228/27.06.2022;
- încheierea, în luna decembrie, a Actului Adițional nr.1 la CCM 2022/2023, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă a municipiului București cu nr.02/12.12.2022;
- încheierea procesului verbal pentru agrearea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al RA ROMATSA 2022, cu ocazia întâlnirilor de informare – consultare între reprezentanții managementului și partenerului social, conform prevederilor Legii 62/2011, Legii 467/2006, OG 46/1998 cu modificările și completările ulterioare, precum și a Regulamentelor (UE) 2019/317 și 2020/1627.

9. Aspecte privind aplicarea Strategiei Naționale Anticorupție pentru perioada 2021– 2025

În anul 2022, s-au înregistrat progrese majore în implementarea Strategiei Naționale Anticorupție. Astfel, la nivelul R.A. ROMATSA a fost elaborat și aprobat „Inventarul măsurilor de transparență”, document postat pe site-ul regiei.

A fost de asemenea elaborat și aprobat Ghidul privind organizarea și desfășurarea activităților de prevenire a corupției și de educație pentru promovarea integrității în cadrul R.A. ROMATSA, document diseminat în cadrul regiei prin postarea pe pagina de intranet a instituției și prin comunicarea de către șefii structurilor R.A. ROMATSA salariaților din subordine.

Pentru îndeplinirea obiectivului referitor la creșterea transparenței în cadrul R.A. ROMATSA, managementul a acordat o atenție deosebită capitolului transparență și obiectivitate în procedurile de recrutare și promovare a personalului.

În privința măsurii preventive de respectare a Codului etic/ deontologic/ de conduită, în cursul anului 2022 nu au fost formulate sesizări privind încălcări ale normelor de conduită instituite prin Regulamentul de Ordine Interioară al ROMATSA, Cod etic/ deontologic/ de conduită. Gradul de cunoaștere de către angajați a normelor menționate este în proporție de 100%.

O atenție sporită a fost acordată activităților derulate în domeniul anticorupției, pentru asigurarea respectării accesului la informațiile de interes public și a celor privind transparența procesului decizional. În cadrul RA ROMATSA este desemnată o persoană cu atribuții în aplicarea Legii nr. 544/2001 *privind liberul acces la informațiile de interes public*, cu modificările și completările ulterioare. Această persoană îndeplinește și alte atribuții, legate de comunicarea și de soluționarea petițiilor, în conformitate cu Ordonanța Guvernului nr.27/2002 *privind activitatea de soluționare a petițiilor*, cu modificările și completările ulterioare.

Pe site-ul instituției, www.romatsa.ro sunt publicate, din oficiu, informațiile prevăzute de art. 5 alin. (1) din Legea nr. 544/2001. Astfel, următoarele categorii de informații pot fi găsite pe site-ul instituției:

Secțiunea "Despre instituție" / "Despre noi" / "Prezentare"

1.1. Legislație privind organizarea și funcționarea instituției

1.2. Prezentarea conducerii, cu publicarea CV-urilor aferente pentru demnitarii din conducere

1.2.1. Lista completă a demnitarilor cu funcții de conducere

1.2.2. Agenda conducerii conform standardelor RUTI

1.3. Organizare

1.3.1. Regulament de organizare și funcționare

1.3.2. Organigrama

1.3.3. Lista și datele de contact ale instituțiilor care funcționează în subordinea/ coordonarea sau sub autoritatea instituției + link la pagina web a subordonatei. Dacă subordonata nu are pagină de internet, atunci link-ul trebuie să conducă la o sub-pagină a instituției tutelare care să conțină informațiile pe care ar trebui să le afișeze subordonata. Aceasta este valabil și pentru instituțiile aflate în coordonare sau sub autoritate, precum și pentru întreprinderi publice.

1.3.4. Carieră - anunțurile posturilor scoase la concurs

1.4. Programe și strategii

1.5. Rapoarte și studii

1.5.1. Rapoarte

1.5.2. Studii

2. Secțiunea informații de interes public

2.1. Solicitarea informațiilor de interes public

2.2. Buletinul informativ al informațiilor de interes public

2.3. Buget

2.3.1. Bugetul din toate sursele de finanțare și bugetul structurilor aflate sub autoritatea, în subordinea sau în coordonarea respectivei instituții. În această secțiune vor fi evidențiate distinct suma fondurilor europene atrase de fiecare instituție centrală.

2.3.2. Situația plăților (execuție bugetară)

2.3.3. Situația drepturilor salariale pe funcții și a altor drepturi/beneficii

2.4. Bilanțuri contabile

2.5. Achiziții publice

2.5.1. Programul anual al achizițiilor publice

2.5.2. Centralizatorul achizițiilor publice

2.5.3. Contractele de achiziție publică de peste 5000 de euro

2.5.4. Documentele privind execuția contractului: declarații de calitate și conformitate, procese verbale de recepție, ordine de plată

2.6. Declarații de avere și de interese ale personalului instituției publice

2.7. Modelele de cereri/formulare tipizate

2.8. Situația anuală a finanțărilor nerambursabile acordate persoanelor fizice sau juridice fără scop patrimonial

Secțiunea transparentă decizională– Temei: Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, cu modificările și completările ulterioare.

Contact– Datele de contact ale autorității– Relații cu presa: persoană desemnată, date de contact– Programul de funcționare al instituției– Program de audiențe, cu precizarea modului de înscriere pentru audiențe și a datelor de contact pentru înscriere– Petiții: adresă de e-mail pentru transmiterea electronică a petițiilor

Secțiunea "Contact"

1. Datele de contact ale autorității: denumire, sediu, numere de telefon/fax, adrese e-mail, adresă pagină de internet. (Art. 5 alin. (1) lit. d) din Legea nr. 544/2001).

2. Programul de funcționare al instituției. (Art. 5 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 544/2001).

3. Audiențe: Program de audiențe (Art. 5 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 544/2001), cu precizarea modului de înscriere pentru audiențe și a datelor de contact pentru înscriere.

4. Petiții: adresă de e-mail pentru transmiterea petițiilor (art. 6 alin. (1) O.G. nr. 27/2002 privind organizarea unui compartiment distinct pentru relații cu publicul, încadrat cu personalul necesar, care va avea pregătirea corespunzătoare și care va primi, va înregistra și se va îngriji de rezolvarea petițiilor) și formular electronic pentru petiții.

5. Nume și prenume ale funcționarilor publici responsabili pentru accesul la informații de interes public precum și datele lor de contact (adresă de e-mail, telefon). (Art. 5 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 544/2001)

D. Integritatea instituțională

1. Cod etic/deontologic/de conduită

2. Lista cuprinzând cadourile primite, potrivit Legii nr. 251/2004 și destinația acestora;

3. Mecanismul de raportare a încălcărilor legii;

4. Declarația privind asumarea unei agende de integritate organizațională;

5. Planul de integritate al instituției;

6. Un raport narativ referitor la stadiul implementării măsurilor atât în prevăzute în SNA, cât și în planul de integritate ce revin în sarcina fiecărei instituții;

7. Situația incidentelor de integritate, precum și o prezentare succintă a măsurilor adoptate pentru remedierea aspectelor care au favorizat producerea incidentului;
8. Studii/cercetări/ghiduri/materiale informative relevante.

STANDARDUL DE PUBLICARE A INFORMAȚIILOR DE INTERES PUBLIC PRIVIND ÎNTREPRINDERILE PUBLICE

1. Componenta Consiliului de Administrare (CA) și a directorilor, inclusiv:
 - a. numele fiecărui membru al CA/ directorilor;
 - b. CV-ul fiecărui membru al CA și a directorilor;
 - c. precizarea datei de la care sunt membri ai CA/ directori;
 - d. afilierea politică a fiecărui membru/ director;
 - e. declarațiile de avere și de interese ale fiecărui membru al CA/ director de pe întreaga durată a mandatului;
 - f. remunerația fiecărui membru al CA / director (inclusiv cu sporuri, bonusuri sau alte beneficii);
 - g. statutul lor (interimari sau finali).
2. Procedura prin care s-a făcut selecția membrilor Consiliului de Administrare și a Directorului General, precum și revocările din funcțiile respective în ultimii 3 ani și motivele revocărilor;
3. Scrisoarea de așteptări;
4. Contractul de mandat;
5. Bugetul pentru investiții în fiecare dintre ultimii 3 ani financiari;
6. Cheltuielile totale cu personalul în ultimii 3 ani (inclusiv salarii, sporuri, bonusuri, training-uri sau formare profesională, decontări și alte beneficii);
7. Publicarea datoriilor companiei către bugetul de stat, către instituții de creditare și către parteneri comerciali, cu mențiunea pentru fiecare categorie cât la sută este reprezentat de restanțe de plată;
8. Valoarea subvenției operaționale primite de la bugetul de stat;
9. Detalierea serviciilor sau bunurilor produse de întreprindere în interes public;
10. Menționarea obiectivului de politică publică a întreprinderii;
11. Detalierea situațiilor de risc/ analiza de risc din domeniul de activitate al întreprinderii;
12. Planul de integritate al întreprinderii (dezvoltat în concordanță cu Ghidul de bună practică al OCDE privind controlul intern, etica și conformitatea) și mecanismul de raportare de către avertizorii în interes public a încălcărilor legii;
13. Publicarea raportului de audit extern;
14. Publicarea raportului anual agregat pe pagina web a întreprinderii.

În cursul anului 2022 regia a primit un număr de 135 de solicitări de informații de interes public, toate acestea primind răspuns în termen, în conformitate cu prevederile art. 16 din HG nr. 123/2002 *pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public*, potrivit căruia termenele pentru comunicarea în scris a unui răspuns solicitanților de informații de interes public sunt:

a) 10 zile pentru comunicarea informației de interes public solicitate, dacă aceasta a fost indentificată în acest termen;

b) 10 zile pentru anunțarea solicitantului ca termenul inițial prevăzut la lit. a) nu a fost suficient pentru identificarea informației solicitate;

c) 30 de zile pentru comunicarea informației de interes public identificate peste termenul prevăzut la lit. a);

d) 5 zile pentru transmiterea refuzului de comunicare a informației solicitate și a motivării refuzului.

În ceea ce privește comunicarea la cerere a informațiilor de interes public pentru care există deja obligația comunicării din oficiu (potrivit art. 5 din Legea nr. 544/2001), pe lângă aplicarea art. 21 alin. (2) din HG nr.123/2002, care prevede faptul că „*în cazul în care informația solicitată este deja comunicată din oficiu, în una din formele precizate la art. 5 din Legea nr.544/2001, se asigură de îndată, dar nu mai târziu de 5 zile, informarea solicitantului despre acest lucru, precum și sursa unde informația solicitată poate fi găsită*”, RA ROMATSA comunică și în scris informația solicitată. În spiritul politicii anticorupție promovate, regia consideră important acest aspect pentru a nu se crea dezavantaje pentru solicitanții care nu au acces la Internet și nici nu se pot deplasa la sediul regiei pentru a consulta avizierul unde informațiile de interes public sunt afișate. Pe de altă parte, ar trebui avută în vedere și ipoteza în care un cetățean solicită anumite informații care sunt deja publicate pe site-ul unei instituții pentru că nu are încredere că informațiile publicate sunt actualizate. De altfel, prin sentința civilă nr. 577F din 27 iunie 2002 pronunțată de Tribunalul București în dosarul nr. 782/2002, instanța a hotărât că obligația instituțiilor/autorităților publice de a comunica din oficiu unele informații de interes public nu exclude obligația acestora de a comunica informațiile și în scris, la cererea solicitantului.

Menționăm faptul că în cursul anului 2022 nu au existat plângeri în instanță având ca obiect liberul acces la informații de interes public.

În ceea ce privește controlul și declararea averilor, obligație stipulată de Legea nr. 144/2007 *privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative* și Legea nr. 161/2003 *privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare*, facem precizare că în anul 2022, au avut obligația depunerii declarațiilor de avere și interese 160 de persoane. Dintre acestea, un număr de 159 de persoane au depus declarațiile în termen, un număr de 90 de persoane beneficiind de consultare/îndrumare în ceea ce privește declararea averilor. Facem precizarea că în rândul persoanelor ce au obligația de a depune declarații de avere și interese, gradul de cunoaștere a normelor este de 90%.

Menționăm faptul că în cadrul RA ROMATSA există o persoană desemnată, responsabilă cu implementarea prevederilor legale privind declarațiile de avere și de interese, persoana desemnată făcând parte din cadrul Serviciului Resurse Umane și îndeplinind toate atribuțiile menționate în Legea nr. 176/2010.

Persoana responsabilă cu implementarea prevederilor referitoare la declarațiile de avere și declarațiile de interese îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 6 din Legea nr. 176/2010, respectiv:

- a) primește, înregistrează declarațiile de avere și declarațiile de interese și eliberează la depunere o dovadă de primire;
- b) la cerere, pune la dispoziția personalului formularele declarațiilor de avere și ale declarațiilor de interese;
- c) oferă consultanță pentru completarea corectă a rubricilor din declarații și pentru depunerea în termen a acestora;
- d) evidențiază declarațiile de avere și declarațiile de interese în registrele speciale cu caracter public, conform modelelor stabilite prin hotărâre a Guvernului;
- e) asigură afișarea și menținerea declarațiilor de avere și ale declarațiilor de interese, prevăzute în anexele nr. 1 și 2, pe pagina de internet a instituției, dacă aceasta există, sau la avizierul propriu, în termen de cel mult 30 de zile de la primire, prin anonimizarea adresei imobilelor declarate, cu excepția localității unde sunt situate, adresei instituției care administrează activele financiare, a codului numeric personal, precum și a semnăturii. Declarațiile de avere și declarațiile de interese se păstrează pe pagina de internet a instituției și a Agenției pe toată durata exercitării funcției sau mandatului și 3 ani după încetarea acestora și se arhivează potrivit legii;
- f) trimite Agenției, în vederea îndeplinirii atribuțiilor de evaluare, copii certificate ale declarațiilor de avere și ale declarațiilor de interese depuse și câte o copie certificată a registrelor speciale prevăzute la lit. d), în termen de cel mult 10 zile de la primirea acestora;
- g) întocmește, după expirarea termenului de depunere, o listă cu persoanele care nu au depus declarațiile de avere și declarațiile de interese în acest termen și informează de îndată aceste persoane, solicitându-le un punct de vedere în termen de 10 zile lucrătoare;
- h) acordă consultanță referitor la conținutul și aplicarea prevederilor legale privind declararea și evaluarea averii, a conflictelor de interese și a incompatibilităților și întocmesc note de opinie în acest sens, la solicitarea persoanelor care au obligația depunerii declarațiilor de avere și a declarațiilor de interese.

La nivelul R.A. ROMATSA, nu au fost înregistrate documente sau informații din care să reiasă existența unor eventuale situații de incompatibilitate și nu au avut loc verificări ale A.N.I. cu privire la situația averilor sau a vreunei incompatibilități.

În ceea ce privește consilierul de etică, în cursul anului 2022 nu au avut loc ședințe de consultare, neexistând nicio solicitare de consiliere.

Prin Sistemul de Management al Calității (SMC) a fost elaborat un chestionar care evaluează gradul de satisfacție al clienților interni (salariați), chestionar care cuprinde unele întrebări legate de colaborarea dintre oameni/echipe. Acest chestionar este completat anual și analizat în cadrul ședinței Analiza Efectuată de Management, conform procedurilor: Procedura Analiza Efectuată de Management DGR-DSC-PIN1501-MNG/DOC și Procedura Monitorizarea Satisfacției Clienților Interni și Externi DGR-DSC-PIN1502-MC/DOC.

În privința interdicțiilor după încheierea angajării în cadrul instituțiilor publice, la nivelul RA ROMATSA este elaborat un regulament intern care prevede procedura monitorizării situațiilor de pantouflagă. Menționăm că pe parcursul anului 2022 nu au fost identificate astfel de situații.

Referitor la reacția instituțională la incidentele de integritate, precizăm faptul că, în cadrul R.A. ROMATSA, până la acest moment, nu au fost înregistrate condamnări pentru infracțiuni de corupție în rândul angajaților și nici nu au avut loc abateri de la normele de conduită, nefiind înregistrate incidente de integritate.

În cadrul H.G. nr.1269/2021 *privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2021-2025 și a documentelor aferente acesteia*, sunt iterate, pe lângă multe altele, aspecte importante privind conduita unei organizații referitoare la activitățile anticorupție desfășurate la nivelul acesteia, inclusiv despre etica și conduita în cadrul unei organizații, cu toate aspectele care implică acest concept. De asemenea, actul normativ face referire și la intensificarea eforturilor de consolidare a integrității în mediul de afaceri, inclusiv în întreprinderile publice, mai ales prin implementarea unui plan de integritate, dezvoltarea și aplicarea codului etic, instituirea de mecanisme pentru protecția avertizorilor în interes public, aplicarea măsurilor preventive pentru funcțiile sensibile și a mecanismelor de tratare a incidentelor de integritate. În acest sens, la nivelul R.A. ROMATSA, în cadrul Manualului Sistemului de Control Intern Managerial, la Cap.6 STANDARDE DE CONTROL INTERN MANAGERIAL, SUBCAPITOL Etica și Integritate 6.1-Standardul 1 - ETICĂ ȘI INTEGRITATE, au fost inserate principiile specifice de asigurare a unor condiții necesare cunoașterii și susținerii valorilor etice de către angajați, de respectare și aplicare de către aceștia a prevederilor legale (acte normative și alte cerințe aplicabile) care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă precum și prevenirea și raportarea fraudelor, actelor de corupție și semnalarea neregularităților și punerea în aplicare a acestora, precum și modul de lucru. Astfel, în cadrul R.A. ROMATSA, elemente de etică și integritate au fost dezvoltate în documente interne. Elementele de etică și integritate au fost aduse la cunoștința personalului, în funcție de caz, prin rețeaua intranet (ROF, RI, Statutul Personalului) sau prin semnătură de luare la cunoștință (CCM/ACORD, Notă de informare).

În cadrul R.A. ROMATSA principiile de etică și integritate sunt implementate și aplicate conform Codurilor de Etică/Deontologice în vigoare.

Managementului îi sunt aduse la cunoștință încălcările prevederilor codurilor de conduită/etică pentru anul precedent, fiind stabilite și implementate sisteme cu privire la semnalarea și gestiunea neregulilor dar și prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție.

Faptele de corupție, neregulile semnalate și modul în care acestea sunt gestionate, sunt aduse la cunoștința managementului sub forma de raport scris (raport emis de responsabilul SNA, raport de control financiar de gestiune, raport de audit public intern).

La nivelul regiei au fost elaborate următoarele documente:

Documentele specifice :

- ✓ CCM/ACORD - ediția în vigoare Cap VII Disciplina muncii și răspunderea disciplinară;
- ✓ Regulament intern - editia în vigoare - Cap III – Salariații ROMATSA –vestimentație și conduită;
- ✓ Decizie comisie internă pentru prevenirea și combaterea corupției;
- ✓ Statutul Personalului R.A. ROMATSA, DGR-SOR –REG0003-STATUT/DOC;
- ✓ Ordin 252/ 3 Februarie 2014 pentru aprobarea codului privind conduita etică a auditorului intern;
- ✓ Standardul ISO 19011:2018, Linii directoare pentru auditarea sistemelor de management;

Coduri de etică R.A. ROMATSA:

- ✓ Cod de etică al auditorului pentru Sistemele de Management al Siguranței, Cali-tății și Mediului, Anexa 1 la Procedura de Audit Intern, cod DGR-DSC-PIN0021-IN/AUDI;
- ✓ Codul specific deontologic de norme profesionale pentru persoanele care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu în cadrul R.A. ROMATSA, Anexa 10 la Instrucțiuni privind exercitarea CFPPP în R.A. ROMATSA, cod DEF-COS-PIN50003-CFP;
- ✓ Codul etic al profesiei de controlor financiar de gestiune în R.A. ROMATSA, Anexa 14 la Norme metodologice privind organizarea și desfășurarea activității de CFG, cod DGR-CFG-PIN0550-CFG;

Scopul acestor documente este de a defini valorile și principiile de conduită care trebuie aplicate în relațiile cu invitații, clienții, partenerii, colegii, etc. În același timp, servesc drept ghid pentru creșterea răspunderii și a implicării personalului din cadrul R.A. ROMATSA, stabilesc reguli esențiale de comportament și de etică aplicabile întregului personal angajat, precum și invitaților și partenerilor regiei, cu mențiunea că aceste reguli nu se substituie în nici un caz legilor și reglementărilor aplicabile R.A. ROMATSA.

În aceste documente se regăsesc prevederi care se aplică tuturor angajaților R.A. ROMATSA, încadrați cu contract individual de muncă sau mandatarilor încadrați cu contract de mandat, reglementările interne având fiind bazate pe acte normative/norme profesionale dedicate categoriilor profesionale, funcție de natura acestora sau funcția pe care o ocupă, precum și persoanelor care desfășoară activități în unitate/subunități în baza unor forme contractuale individuale, indiferent de funcția ocupată.

În continuare, se va acorda o atenție deosebită îndeplinirii măsurilor prevăzute în Planul de Integritate, măsuri ce reprezintă o prioritate pentru managementul regiei și vor fi inițiate acțiuni concrete din partea persoanelor cu funcții de conducere, pentru punerea în aplicare și implementarea Strategiei Naționale Anticorupție și pentru perioada următoare.

10. Sistemul de Control Intern Managerial

Sistemul de control intern managerial al R.A. ROMATSA este conform cu standardele cuprinse în Codul Controlului Intern Managerial (OSGG 600/2018) având în vedere că toate standardele sunt implementate la nivelul regiei, acest lucru fiind consemnat și în Raportul Directorului General asupra Sistemului de Control Intern Managerial R.A. ROMATSA, raport ce a fost transmis și spre Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

La nivelul R.A. ROMATSA a fost elaborat și aprobat un „*Inventar al măsurilor de transparență*”, acest document fiind postat pe site-ul regiei.

Pentru îndeplinirea obiectivului referitor la creșterea transparenței în cadrul R.A. ROMATSA, managementul a acordat o atenție deosebită capitolului transparență și obiectivitate în procedurile de recrutare și promovare a personalului.

În data de 29 ianuarie 2021, a fost editată ediția 2.1. a *Manualului Sistemului de Control Intern Managerial - R.A. ROMATSA*, codificat DGR - DSC - MAN0005 - SCIM. Manualul descrie Sistemul de Control Intern Managerial care a fost implementat în cadrul R.A. ROMATSA pentru:

- eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor ROMATSA împotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;
- respectarea prevederilor legale și a altor cerințe aplicabile R.A. ROMATSA, a regulamentelor și deciziilor conducerii;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice.

Scopul *Manualului Sistemului de Control Intern Managerial* este de:

- reflectare în documente scrise a organizării Controlului Intern Managerial și a Sistemului de Management al Calității, a tuturor operațiunilor și a elementelor specifice, înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;
- înregistrare în mod cronologic a operațiunilor;
- asigurare a aprobărilor și efectuării operațiunilor exclusive de persoane special împuternicite în acest sens;
- separare a atribuțiilor, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie încredințate unor persoane diferite;
- asigurare a unei conduceri competente la toate nivelurile;
- accesare a resurselor și documentelor numai de către persoane îndreptățite și responsabile în legătură cu utilizarea și păstrarea lor.

CAP. XII. PROIECTE CU FINANȚARE EUROPEANĂ

ROMATSA participă în cadrul fazelor de implementare SESAR, prin proiectele SWIM Common PKI și SPICE ce s-au finalizat până la sfârșitul anului 2022. De asemenea, ROMATSA participa în cadrul proiectului IRIS with IOC, parte a Programului IRIS (ARTES Satellite Communication for Air Traffic Management) ce se desfășoară sub egida cooperării dintre ESA (Agenția Spațială Europeană) și Uniunea Europeană proiect ce se află încă în derulare.

SPICE – SYNCHRONISED PERFORMANCE BASED NAVIGATION IMPLEMENTATION COHESION EUROPE

Proiectul se derulează concomitent în patru state: Cipru, Portugalia, România, Slovacia, sub coordonarea EUROCONTROL. R.A. ROMATSA participă la activitatea "PBN Deployment in Romania", ca beneficiar alături de Autoritatea Aeronautică Civilă din România și Asociația Aeroporturilor din România, iar operatorii aerieni români Blue Air și Regional Air Services sunt de asemenea parte a proiectului pentru componenta de echipare a aeronavelor. În urma implementării proiectului de către ROMATSA 17 aeroporturi din România vor avea implementate proceduri de apropiere instrumentală GNSS (augmentat de EGNOS) și rute standard de plecare/sosire SID/STAR GNSS, folosind semnalul sateliților. De asemenea vor fi instalate 12 echipamente de înaltă precizie, DME, care să susțină implementarea conceptelor navigației bazată pe performanță (PBN) în regiunea de informare a zborurilor FIR București. La finalizarea proiectului România va deveni primul stat european care are implementată navigația aeriană bazată pe performanță (PBN) la toate nivelurile: aeroporturi, operatori aerieni, autoritatea de supervizare și furnizorul de servicii de navigație aeriană. Utilizatorii transportului aerian pe teritoriul României vor beneficia astfel de servicii performante, la cele mai înalte standarde de siguranță și eficiență, iar numărul de zboruri deservite în FIR București va fi în creștere prin optimizarea spațiului aerian.

Proiectul a fost planificat să se deruleze în perioada 17.02.2016 – 31.12.2020, însă având în vedere întârzierile acumulate din cauza pandemiei de COVID-19, în data de 4 Februarie 2021 a fost extins termenul final din GA cu 12 luni, respectiv până la 31.12.2021, prin semnarea Amendamentului #4; cost inițial estimat al proiectului 8.306.000 euro, beneficiind de 85% co-finanțare prin CEF CALL 2015, respectiv 7.060.100 euro.

La ASR 2021, conform contractelor semnate în derulare, noua valoarea estimată a proiectului transmisă către Eurocontrol a scăzut și este de 5.048.870 euro, din care încasat pre-finanțare 1.306.960 euro în 14.03.2018 și Interim payment în valoare de 1.071.755,13 euro la data de 11.06.2021.

SWIM COMMON PKI - "SWIM COMMON PKI (PUBLIC KEY INFRASTRUCTURE) AND POLICIES & PROCEDURE FOR ESTABLISHING A TRUST FRAMEWORK"

Proiectul a fost acceptat în cadrul apelului de proiecte 2017 CEF Transport Call, fiind încadrat în domeniul funcționalităților ATM „AF5 – Initial System Wide Information Management”, sub-funcționalitatea „S-AF 5.1 - Common infrastructure components”, familia de proiecte „5.1.4 - Common SWIM PKI and Cybersecurity”. R.A. ROMATSA participă în calitate de contributor/beneficiar la acest proiect, coordonat de către SESAR Deployment Manager (SDM) și EUROCONTROL, alături de alte 28 de părți interesate din domeniul aviației.

Scopul proiectului vizează dezvoltarea și implementarea unui cadru comun atât pentru integrarea implementărilor locale a infrastructurii de chei publice (PKI) într-o manieră interoperabilă, cât și pentru furnizarea de certificate digitale interoperabile utilizatorilor SWIM.

Durata proiectului SWIM Common PKI a fost de 48 de luni - cu termen replanificat de finalizare Iunie 2022.

Valoarea costurilor eligibile estimate privind participarea R.A. ROMATSA în cadrul activităților proiectului a fost de maxim 273.800 EURO, beneficiind de 50% co-finanțare europeană (maxim 136.900 EURO), prin mecanismul CEF Transport. Realizat la 31.12.2022: 90.071,74 euro. Încasat finanțare 36.709,72 euro până la data de 31.12.2022.

IRIS WITH IOC (INITIAL OPERATIONAL CAPABILITY)

În anul 2021 s-au derulat activități privind *Proiectul IRIS with IOC (Initial Operational Capability)* ca urmare a semnării contractului în luna februarie 2020 cu INMARSAT. Proiectul *IRIS with IOC* urmărește furnizarea comunicațiilor aer-sol pentru a sprijini controlul inițial al traiectoriei de zbor „4D”, identificând o aeronavă în patru dimensiuni: latitudine, longitudine, altitudine și timp. Acest lucru va permite urmărirea precisă a zborurilor și managementul mai eficient al traficului.

Costul estimat al efortului ROMATSA este de : 49.958 EURO. Plățile se vor efectua eșalonat în funcție de îndeplinirea activităților menționate mai sus, respectiv:

MS 1 : La finalizarea cu succes a ATN / OSI Ground Development finalizat 19.983 EURO (încasat)

MS2: La finalizarea cu succes a revizuirii verificării IOC: 19.983 EURO (încasat)

MS 3.1: La finalizarea cu succes a revizuirii finale IOC, zbor comercial pilot și acceptarea tuturor elementelor livrabile aferente datorate în temeiul contractului și îndeplinirea de către Contractor a tuturor celorlalte obligații contractuale, inclusiv depunerea documentației de închidere a contractului: 9.992 EURO (neîncasat, estimat sfârșitul anului 2023)

SESAR DEPLOYMENT MANAGER (SDM) - ROMATSA ÎN CALITATE DE MEMBRU SDA AISBL ȘI SDIP

În data de 12 ianuarie 2022 a fost obținut suportul din partea statului și implicit semnarea Scrisorii de susținere pentru participarea ROMATSA în cadrul noului parteneriat SDIP.

În data de 19 ianuarie 2022, ROMATSA a semnat Acordul pentru implementarea SDIP, în urma demersurilor întreprinse, dar și ca urmare a aprobării Consiliului de Administrație (decembrie 2021).

La data de 28 ianuarie 2022 a fost depusă oferta Noului Parteneriat SDIP pentru funcția SDM, urmată de procesul de admitere și evaluare a documentației din partea Comisiei Europene.

În paralel, ROMATSA ca membru SESAR Deployment Alliance AISBL (asociație non-profit), organizația care a exercitat rolul de SESAR Deployment Manager (SDM) cu mandat până la sfârșitul anului 2021, a întreprins toate demersurile, împreună cu ceilalți membrii, pentru asigurarea unei tranziții fără probleme către noul parteneriat SDIP. Astfel, în luna mai 2022 a fost semnat Acordul de Tranziție între cele două organizații.

Funcția SDM a fost reînnoită începând cu luna iunie 2022, prin încheierea acordurilor FPA și SGA, între Consorțiul SDIP și Comisia Europeană, respectiv CINEA.

Evenimentul preluării de către SDIP a funcției SDM a fost celebrat în contextul Congresului ATM de la Madrid (WAC) și a fost promovat de către toți membrii, inclusiv de către reprezentanții regiei.

Până la finalul anului 2022, nivelul de guvernare SDIP (Supervisory Board) s-a reunit de 5 ori, iar reprezentanții ROMATSA au contribuit și au asigurat participarea la întâlnirile de lucru, cât și la sesiunile pregătitoare ANSPs, ce au condus la aprobarea: Programului de lucru și a Bugetului 2022/2023, Acordului Intern de Cooperare, a taxei de coordonare, demersurilor pentru CEF 2 Call 2022, acordurilor de cooperare SDM, materialelor SDP 2022, etc.

În paralel, regia în calitate de membru SDA AISBL, a susținut și activitățile desfășurate la nivel de guvernare GMoM/ întâlniri/seminarii pentru demararea procedurilor de dizolvare/lichidare a organizației, rămasă fără scop. Pentru asigurarea închiderii activității SDA AISBL în bune condiții a fost contractată o firmă de consultanță și decalat termenul de lichidare, pentru primul trimestrul din anul 2023.

SESAR 3 JOINT UNDERTAKING

La data de 30 noiembrie 2021 a fost publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 427/17 Regulamentul (UE) 2021/2085 de instituire a întreprinderilor comune din cadrul programului Orizont Europa (Regulamentul SBA). Acesta stabilește funcționarea a nouă întreprinderi comune, printre care și noul Single European Sky ATM Research 3 Joint Undertaking – SESAR 3 JU.

În urma demersurilor întreprinse la nivelul ROMATSA, în luna decembrie 2021, ROMATSA a devenit membru fondator al SESAR 3 JU alături de alte 55 de organizații europene din domeniul aviației civile. Având în vedere că SESAR 3 JU este cofinanțată de Uniunea Europeană prin programul de cercetare și inovare Horizon Europe, precum și evoluția accelerată și dinamică spre digitalizare a tehnologiei în domeniul ATM, implicarea ROMATSA în parteneriate industriale care sprijină cercetarea și implementarea proiectelor prin acordarea de fonduri europene reprezintă o soluție care poate contribui la atingerea obiectivelor regiei pe termen lung.

CONTRIBUȚIA ROMATSA LA SESAR 3 JU - CATEGORII

Pentru desfășurarea Programului de lucru bianual al SESAR 3 JU (BAWP) pentru perioada 2022 și 2023, ROMATSA are estimată o contribuție "în natură" (in kind) la activități operaționale (IKOP) de peste un milion €, reprezentând costurile eligibile suportate de regie pentru desfășurarea de acțiuni indirecte, din care se deduc contribuția SESAR 3 JU (70%) și orice altă contribuție a Uniunii la costurile în cauză.

Pe parcursul anului 2022, la nivelul ROMATSA au fost analizate și departajate peste 250 de soluții SESAR propuse în BAWP (Bi-Annual Work Programme). Au fost identificate 8 soluții SESAR, care au apoi au fost grupate în cinci propuneri de proiecte ce urmau să fie implementate de către 5 consorții (parteneriate industriale) separate.

Ulterior, ca urmare a înaintării celor 5 propuneri de proiecte spre a fi evaluate în cadrul apelului financiar Digital European Sky Industrial Research 01 (HORIZON-SESAR-2022-DES-IR-01), la data de 14 februarie 2023, SESAR 3 JU a anunțat selecția a 48 de proiecte în cadrul programului de cercetare și inovare privind cerul european digital, printre care și 3 proiecte din cele cinci depuse de ROMATSA, după cum urmează:

Proiectul "Trajectory based operations Network thread" (NETWORK-TBO)

Proiectul NETWORK-TBO propune validarea unor soluții SESAR de automatizare integrată a traiectoriei 4D în sprijinul TBO, axată pe dezvoltarea unei traiectorii 4D comune de tip "end to end", partajată între toate aplicațiile care trebuie să proceseze fiecare zbor și actualizată de fiecare aplicație care acționează asupra zborului respectiv, pentru a susține informațiile ATM furnizate de la sol. Proiectul acoperă toate aspectele proceselor de management a traiectoriei în sprijinul TBO care implică - dar nu se limitează la - actorii ai rețelei. Acesta acoperă atât faza de planificare, cât și pe cea de execuție, în timp ce operațiunile tactice ATC vor fi validate doar pentru a aborda coordonarea între ACC.

ROMATSA va contribui în Clusterul 2 al soluției NETWORK TBO-3 (WP4) în vederea realizării unor exerciții de validare a unor exerciții de tip "shadow mode" și de elaborare a unor studii cu privire la realizarea coordonării între ACC-uri și a schimburilor OLDI prin intermediul SWIM YP.

Partenerii de consorțiu vor fi EUROCONTROL (coordonator), Navair/ COOPANS, LVF/ COOPANS, SWISS, Thales LAS, skyguide, SkySoft-ATM, Airbus, Indra, NATS, BULATSA, Leonardo, ENAC Lab, DLR - German Aerospace Centre, Collins, DSN, CAE, Airbus Operations, PANS, ENAV și Flight Keys.

Efortul estimat pentru ROMATSA este de 135 person-days (7,5 person-months) pentru WP4, având estimat un buget total eligibil de 109.553,13 €, din care 76.687,19 € reprezintă contribuția UE (maximum 70%). Calendarul de execuție este de 36 de luni de la data acordării Deciziei de finanțare (estimată Q2/Q3 2023).

Proiectul "Mission trajectory in ATC and Network management operations" (MITRANO)

Proiectul MITRANO abordează activitatea emblematică de interoperabilitate și coordonare civil-militară și oferă o platformă de cercetare și inovare pentru soluții operaționale și tehnice adecvate pentru a răspunde, în egală măsură, ambițiilor conceptului-țintă SESAR și așteptărilor utilizatorilor spațiului aerian militar în viitorul "Digital European SKy".

ROMATSA va contribui în pachetele de lucru WP2 și WP3 în vederea realizării documentației de proiect și a validării unor exerciții coordonate de EUROCONTROL, după cum urmează:

- **Soluția #1:** Organizarea și simularea unui scenariu cross-border pentru managementul MT cu implicarea mai multor utilizatori militari ai spațiului aerian și ANSP-uri (Parteneri: AIRBUS, ENAIRE, EUROCONTROL, INTEGRA, LEONARDO, NATS, PANSAROMATSA)
- **Soluția #2:** Efectuarea unui exercițiu (real-time simulation with human in the loop) adecvat nivelului de maturitate V2, care să conducă la furnizarea unui pachet complet de produse livrabile V2. (Parteneri: EUROCONTROL, ONERA, PANSARINTEGRA, INDRA ROMATSA)

Partenerii de consorțiu vor fi EUROCONTROL (coordonator), Airbus Defence and Space SAS, Airbus Defence and Space GMBH, ENAIRE, A.I.E., Oro Navigacija, PANSARINTEGRA, NATS, Indra Sistemas, Leonardo, Office National d'Etudes et de Recherches Aeronautiques, Integra Consult, Thales, Raytheon, Startical și LFV.

Efortul estimat pentru ROMATSA este de 399 person-days (22,3 person-months) pentru WP2 și WP3, având estimat un buget total eligibil de 372.447,50 €, din care 260.713,25 € reprezintă contribuția UE (maximum 70%). Calendarul de execuție este de 36 de luni de la data acordării Deciziei de finanțare (estimat Q2/Q3 2023).

Proiectul "U-space separation management" (SPATIO)

Proiectul SPATIO va cerceta servicii avansate legate de soluționarea strategică și tactică a conflictelor și de management dinamic al capacității. Aceste servicii se vor baza pe capacitățile U1/U2, dar vor avea ca rezultat și dezvoltarea de noi capacități, cum ar fi tehnologiile aeriene necesare pentru a permite punerea în aplicare în siguranță a instrucțiunilor de soluționare a conflictelor. În plus, SPATIO identifică aspectele de mediu și de acceptare socială ca factori limitativi suplimentari ai spațiului aerian U-space, dincolo de necesitatea de a asigura o separare adecvată a UAV-urilor pentru a garanta niveluri adecvate de siguranță.

SPATIO propune două soluții SESAR diferite în ceea ce privește managementul separării în spațiul aerian U-space. Prima soluție asigură managementul separării prin soluționarea strategică a

conflictelor planurilor de operare a UAV-urilor. Cea de-a doua oferă funcționalități pentru deconflictarea pe termen scurt a UAV-urilor în timpul executării operațiunii.

ROMATSA va contribui în pachetul de lucru WP1 în vederea realizării documentației de proiect și a validării unor exerciții coordonate de Indra. Validarea va fi efectuată în România, într-un mediu operațional predefinit, cu participarea unor operatori reali de UAS și a altor actori relevanți (politie, MIL, etc). De asemenea, validarea va fi efectuată într-un U-space generic care va include zone cu un nivel diferit de densitate a populației și a traficului. Scenariul prevede de asemenea coordonare cu ATC, precum și testarea platformei în vederea validării funcționalităților aplicabile ANSPs (ex. reconfigurarea dinamică a spațiului aerian). Mediul de simulare va fi multi-USSP pentru a valida funcționalitatea corectitudinii soluțiilor. De asemenea, validarea se va realiza cu utilizarea platformei industriale USSP, a platformei industriale CISP, a dronelor reale și a traficului simulat de drone. (Parteneri: Indra, ROMATSA, Unifly, INCAS)

Partenerii de consorțiu vor fi ENAIRE (coordonator), AIRBUS, Collins, D-FLIGHT, ENAV, EUROCONTROL, INDRA, TELESPAZIO, UNIFLY, UNIVERSITAT POLITECNICA DE VALENCIA (UPV), VTT, SOPRA STERIA GROUP (SSG), OEING AEROSPACE SPAIN SL (BAS), DEEP BLUE și UNISPHERE.

Efortul estimat pentru ROMATSA este de 673 person-days (37,6 person-months) pentru WP1, având estimat un buget total eligibil de 583.913,75 €, din care 408.739,63 € reprezintă contribuția UE (maximum 70%). Calendarul de execuție este de 36 de luni de la data acordării Deciziei de finanțare (estimat Q2/Q3 2023).

În plus față de contribuția în natură estimată pentru ROMATSA, regia va trebui să suporte și contribuții financiare la costurile administrative ale SESAR 3 JU care ar trebui să fie împărțite în mod egal între Uniune și restul membrilor SESAR 3 JU, alții decât Uniunea, începând cu anul 2024. La acestea în eventualitatea derulării de proiecte co-finanțate (a se vedea cele 3 proiecte de mai sus) se vor adăuga contribuțiile in-kind specificate la începutul acestei secțiuni. Costurile administrative vor putea fi recuperate prin includerea în bazele de cost, începând cu următoarea perioadă de referință, RP4, sau în cazul unei noi revizuirii a Planului de Performanță pentru RP3.

CAP.XIII DIVERSE

Inventarierea patrimoniului

Prin Decizia Directorului General al R.A. ROMATSA nr. 634/12.10.2022, s-a dispus efectuarea inventarierii patrimoniului R.A. ROMATSA.

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Normelor privind efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin O.M.F.P. nr. 2.861/20 octombrie 2009.

Rezultatele inventarierii au fost analizate de către Comisia Centrală de Inventariere, rezultatele fiind consemnate în Procesul-verbal privind inventarierea patrimoniului la 31 decembrie 2022, nr. 6200/19.04.2023, care a fost analizat în Comitetul Director și avizat pentru prezentare în Consiliului de Administrație al R.A ROMATSA.

Având în vedere situațiile financiare încheiate pentru exercițiul financiar al anului 2022 precum și indicatorii economico-financiar realizati se poate constata preocuparea constantă a conducerii Regiei pentru desfășurarea activității în condiții de eficiență și eficacitate, precum și pentru implementarea măsurilor care să asigure echilibrul financiar și îmbunătățirea permanentă a indicatorilor tehnico-economici.

Anexăm la prezentul Raport următoarele anexe:

<i>Anexa nr. 1/a</i>	<i>Situația centralizatoare a activelor corporale și necorporale;</i>
<i>Anexa nr. 1/b</i>	<i>Situația centralizatoare a activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing și a datoriei pentru leasing pentru anul 2022</i>
<i>Anexa nr. 1/c</i>	<i>Situația imobilizărilor în curs la data de 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 2</i>	<i>Situația clienților neîncasați la 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 3/1</i>	<i>Situația realizării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022;</i>
<i>Anexa nr. 3/1a</i>	<i>Situația centralizatoare a realizării veniturilor la 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 3/1b</i>	<i>Situația centralizatoare a realizării cheltuielilor la 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 3/2</i>	<i>Situația centralizată privind veniturile și cheltuielile din bazele de cost la 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 3/3</i>	<i>Situații privind realizarea planului de investiții pe anul 2022 și pe obiective;</i>
<i>Anexa nr. 4</i>	<i>Situația privind realizarea Bazei de cost la 31.12.2022;</i>
<i>Anexa nr. 5</i>	<i>Situația litigiilor la 31.12.2022, actualizată la data întocmirii situațiilor financiare.</i>

PREȘEDINTE

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE ROMATSA R.A.

Felix Corneliu ARDELEAN



CENTRALIZATOR ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE ÎN PERIOADA 1 IANUARIE - 31 DECEMBRIE 2022

VALOAREA DE INTRARE A IMOBILIZĂRILOR

Cont	Denumire	Sold balanță 01.01.2022	Intrări 2022 fără transferuri		Transferuri de la subunități	Transferuri între conturi de imobilizări	Total intrări în balanță	Ieșiri 2022 fără transferuri		Transferuri la subunități	Transferuri între conturi de imobilizări	Total ieșiri în balanță	Sold balanță 31.12.2022
			Din Imob. în curs	Intrări directe				Vânzări și donații	Casări				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
205	Concesiuni, brevete, licențe, marci comerciale	1.937.745	1.522.634	688.906			2.211.540					-	4.149.286
208	Alte imobilizări necorporale	167.506.548	48.327.017	2.989.558			51.316.575	-	53.270		1.773.612	1.826.882	216.996.241
2111	Terenuri	5.666.696						-				-	5.666.696
212	Construcții	227.033.971	6.148.038	16.500			6.164.538	5.668	495.034			500.702	232.697.807
2131	Equipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	222.981.871	9.941.938	3.502.156			13.444.094	4.271	1.200.938			1.205.209	235.220.756
2132	Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	70.693.385	2.609.883	1.147.200			3.757.083	-	1.084.244			1.084.244	73.366.224
2133	Mijloace de transport	5.592.043	-	248.000			248.000	19.284	215.218			234.502	5.605.541
214	Mobilier, aparatură birotică, echip. de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	12.797.715	97.499	619.671			717.170		39.204			39.204	13.475.681
	Total	714.209.974	68.647.010	9.211.990	-	-	77.859.000	29.223	3.087.908	-	1.773.612	4.890.743	787.178.231

AMORTIZAREA CUMULATĂ A IMOBILIZĂRILOR

Cont	Denumire	Sold balanță 01.01.2022	Intrări			Ieșiri			Sold balanță 31.12.2022
			Cheltuieli cu amortizarea în 2022	Amortizarea cumulată a transferurilor de la subunități	Transferuri între conturi de imobilizări	Amortizarea cumulată a ieșirilor la data ieșirii	Amortizarea cumulată a transferurilor către subunități	Transferuri între conturi de amortizare	
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor	752.474	738.810			-			1.491.284
2808	Amortizarea altor imobilizări necorporale	99.831.512	15.245.679			53.270			115.023.921
2812	Amortizarea construcțiilor	97.621.956	10.224.826			466.542			107.380.240
2813	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	183.051.580	25.631.407			2.487.487			206.195.499
2814	Amortizarea altor imobilizări corporale	6.499.073	895.947			33.381			7.361.639
	Total	387.756.595	52.736.669	-	-	3.040.681	-	-	437.452.583

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZĂRILOR

Cont	Denumire	Sold balanță 01.01.2022	Intrări			Ieșiri			Sold balanță 31.12.2022
			Ajustări pt. depreciere constituite în 2022	Ajustări pt. depreciere cumulate ale transferurilor de la subunități	Transferuri între conturi de ajustări	Ajustări pt. depreciere cumulate ale ieșirilor la data ieșirii	Ajustări pt. depreciere cumulate ale transferurilor către subunități	Transferuri între conturi de ajustări	
25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
2911	Ajustări pentru deprecierea terenurilor și amenajărilor de terenuri	19.436							19.436
2912	Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	5.951.833				4.657			5.947.176
2913	Ajustări pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport	2.964.898				22.306			2.942.593
2914	Ajustări pentru deprecierea altor imobilizări corporale	155.832				311			155.521
	Total	9.091.999	-	-	-	27.275	-	-	9.064.725

p. DIRECTOR ECONOMIC
Cristian CITU-RADU

CONTABIL ȘEF
Marietta BABOȘ

p. ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
Liliana Alina Bugnar

NR. CONTRACT	LOCATAR	LOCATOR	OBIECTUL CONTRACTULUI	TIP ACTIV SUPPORT	MONEDA CONTRACTU LUI	DATA RECUNOAȘTERII CA LEASING	DATA ESTIMATĂ A TERMINĂRII CTR. DE LEASING	SOLD CONT 2511 (VAL. DREPTULUI DE UTILIZARE) la 31.12.2022	SOLD CONT 1671 (DATORIA DE LEASING) la 31.12.2022
1	2	3	4	5	5	5	7	8	9
5/01.04.2011	DSNA Târgu Mureș	R.A. Aeroportul Târgu-Mureș	<i>Închiriere spațiu necesar pentru amplasare antena TWR.</i>	Teren	EUR	01/01/2019	31/12/2028	10.727,29	6.943,18
379c/17.08.2011/4/17.08.2022	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	10 mp (AA4) teren amplasare centru receptie VHF	Teren	EUR	18/08/2022	31/05/2031	7.334,20	7.140,49
AC/IB/PS 118/29.05.2019/1	DSNA Satu Mare	R.A. Aeroportul Satu Mare	Închiriere 6 spatii parcare	Teren	RON	06/05/2019	06/05/2025	24.543,52	9.669,95
CTR.652/21.06.1993-AA1/06.01.1997 CONCESIUNE	DR Bucuresti	Consiliul Local comuna Luizi Calugara	Închiriere teren in suprafata de 1000 mp pt amplasare DVOR/DME Bacau,si 416,19 mp drumuri acces spre obiective proprii, Dealu Mare,com. Luizi Calugara, JUD. Bacau	Teren	RON	01/01/2022	05/01/2043	11.655,40	11.330,43
422/C/30.09.2011_AA 3/30.09.2022	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Închiriere 1 spațiu parcare	Teren	EUR	01/10/2022	30/09/2028	18.965,66	18.317,45
15/05.08.2004/AA 7/01.10.2019	DSNA Craiova	Județul Dolj, prin Consiliul Județean Dolj	<i>Închiriere teren in suprafata de 106 mp aferent imobilului situat pe terenul aparținând CJ Dolj și aflat în incinta Aeroportului Craiova, pentru desfășurarea activităților de protecție a navigației aeriene.</i>	Teren	RON	01/01/2022	30/09/2024	37.742,77	24.593,56
333/9/9/2003 -AA 11/23.07.2020 SOCI_	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	inchiriere spatiu nou- POP RADIOCOM RR Soci Iasi (1 antena + 3 mp interior)- majorare val chiriei cu 199 eur/luna-incepand cu 01.12.2020	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/08/2022	31/07/2025	34.513,79	29.891,70
333/9/9/2003 -AA 11/23,07,2020 ISTRITA_	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	inchiriere spatiu nou- POP RADIOCOM TV RR ISTRITA (1 antena + 3 mp interior)- majorare val chiriei cu 205 eur/luna-incepand cu 15.02.2021	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/07/2022	31/07/2025	36.594,09	30.792,95
379c/17.08.2011/3/01.06.2022	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	inchiriere 45 mp (AA3) centru receptie VHF	Teren	EUR	01/06/2022	31/05/2031	34.418,97	32.423,04
333/9/9/2003 -AA 11/23.07.2020 litoral_	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	inchiriere spatiu nou- POP RADIOCOM TV LITORAL (1 antena + 3 mp interior)- majorare val chiriei cu 245 eur/luna-incepand cu 01.06.2021	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/08/2022	31/07/2025	42.491,86	36.801,33

NR. CONTRACT	LOCATAR	LOCATOR	OBIECTUL CONTRACTULUI	TIP ACTIV SUPPORT	MONEDA CONTRACTU LUI	DATA RECUNOAȘTERII CA LEASING	DATA ESTIMATĂ A TERMINĂRII CTR. DE LEASING	SOLD CONT 2511 (VAL. DREPTULUI DE UTILIZARE) la 31.12.2022	SOLD CONT 1671 (DATORIA DE LEASING) la 31.12.2022
065/14.05.2021- PV DR-ODOBESTI- FUNDU TUTOVEI	DR Bucuresti	VANTAGE TOWERS SRL	SERVICIIL de închiriere spatii amplasare senzori WAM pe stâlpii VANTAGE TOWERS	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	28/06/2021	14/05/2025	90.744,77	55.653,23
065/14.05.2021- PV DR- PICIOR DE MUNTE	DR Bucuresti	VANTAGE TOWERS SRL	SERVICIIL de închiriere spatii amplasare senzori WAM pe stâlpii VANTAGE TOWERS	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	08/07/2021	14/05/2025	90.141,76	55.653,23
indexare CTR.1430/1995-AA 4168/07.06.2019- CONCESIUNE	DSNA Timișoara	Consiliul Local SÂNANDREI, jud. TIMIS	Concesiune teren in suprafata de 900 mp pt amplasare RFI, com SANANDREI, Jud. TIMIS	Teren	RON	01/01/2022	05/06/2049	68.859,88	66.671,78
1497/02.12.1996 + AA 109/11.11.2014 - CONCESIUNE	DSNAR Arad	Primăria COMUNA VINGA. Jud. ARAD	Concesiune teren 2222 mp pt amplasare CAP RADAR MANASTUR, com VINGA, Jud. Arad	Teren	RON	01/01/2022	01/12/2095	72.565,05	72.256,62
379c/17.08.2011/2/30. 10.2019	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchiriere teren 100mp pentru amplasare echipament LIDAR	Teren	EUR	30/10/2019	30/10/2034	118.657,39	98.663,39
422/C/30.09.2011	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchiriere 6 spatii parcare	Teren	EUR	01/01/2021	30/09/2028	144.578,11	109.904,70
AC//B/DV/065bis/08.1 0.1999-CONCESIUNE	DSNAR Arad	Primăria orașului Simeria	Închiriere suprafața 1000 mp. Teren extravilan in comuna Bârcea Mare pentru amplasare echipament DVOR/DME.	Spații	USD	01/01/2022	19/08/2048	107.697,14	110.148,83
065/14.05.2021- PV CK (ADAMCLIS+TOPOL OG)	DSNAR Constanta	VANTAGE TOWERS SRL	SERVICIIL de închiriere spatii amplasare senzori WAM pe stâlpii VANTAGE TOWERS	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	02/06/2021	14/05/2025	184.777,69	111.306,45
SCV//B/PS/024 - 16.01.2014	DSNA Craiova	R.A. Aeroportul Craiova	Închirierea suprafeței de 683.82 mp pentru instalarea echip.specifice de control si dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica si meteo.	Spații	EUR	01/01/2019	14/01/2024	490.511,49	112.779,74
346/30.12.2016	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchiriere 7 spații de parcare	Teren	EUR	01/01/2019	31/12/2028	187.727,52	121.505,55
86/10.06.2021- TELEKOM-DR	DR Bucuresti	TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATIONS SA	SERVICIIL de închiriere spatii amplasare ECHIPAMENTE DME (antene+spatii tehnice)	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	10/06/2021	10/06/2036	146.484,16	133.060,40

NR. CONTRACT	LOCATAR	LOCATOR	OBIECTUL CONTRACTULUI	TIP ACTIV SUPPORT	MONEDA CONTRACTU LUI	DATA RECUNOAȘTERII CA LEASING	DATA ESTIMATĂ A TERMINĂRII CTR. DE LEASING	SOLD CONT 2511 (VAL. DREPTULUI DE UTILIZARE) la 31.12.2022	SOLD CONT 1671 (DATORIA DE LEASING) la 31.12.2022
86/10.06.2021- TELEKOM-IASI	DR Bucuresti	TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATIONS SA	SERVICII de închiriere spații amplasare ECHIPAMENTE DME (antene+spații tehnice)	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	10/07/2021	10/06/2036	146.372,76	133.086,28
AC/II/B/DV/187/19.06. 2012	DSNA Baia Mare	R.A. Aeroportul Internațional Baia Mare	Închirierea spațiilor în suprafața de 362.19 mp pentru desfășurarea activităților de control și dirijare a traficului aerian, protecția navigației aeriene, informare aeronautica și meteorologica.	Spații	EUR	01/01/2019	01/07/2024	521.137,62	165.366,17
AC/II/B/PS 118/29.05.2019/0	DSNA Satu Mare	R.A. Aeroportul Satu Mare	Închirierea spațiilor pentru desfășurarea normală a activităților de control și dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica și meteorologica în suprafața de 242,18 mp	Spații	EUR	06/05/2019	06/05/2025	429.160,18	171.160,37
260/06.09.2012	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	Acces la spațiile tehnice și suporturi antene situate în imobilele aparținând Radiocom- TV HENIU, TV ZALAU, DI CIUHEI	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/02/2021	01/03/2027	253.007,33	180.134,21
014/21.01.2021- LOCATIE STOLNICENI	DR Bucuresti	ORANGE ROMANIA SA	Servicii închiriere spații și suporturi antene pt.amplasare echipamente DME -locatie STOLNICENI Botosani	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	24/06/2021	20/01/2036	211.556,63	188.800,96
014/21.01.2021- LOCATIE GIURGIU	DR Bucuresti	ORANGE ROMANIA SA	Servicii închiriere spații și suporturi antene pt.amplasare echipamente DME -locatie GIURGIU	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/05/2021	20/01/2036	214.747,18	189.956,63
260/06.09.2012-AA 1/13.07.2020	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	Acces la spațiile tehnice și suporturi antene situate în imobilele aparținând Radiocom- PALTINIS CICAU, SACOSU MARE, COSTILA	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/02/2021	01/03/2027	316.393,24	224.731,73
379c/17.08.2011	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Închiriere suprafața 859.15 mp pentru amplasare echipamente. Modificare suprafața închiriată la 338.15 mp prin AA în mai 2016	Spații	EUR	01/01/2019	13/08/2031	340.784,52	251.511,99
155/29.01.2002	DSNA Tulcea	R.A. Aeroportul Tulcea	Obiectul contractului îl constituie închirierea spațiilor în suprafața de 231.29 mp (AA14), pentru desfășurarea normală a activităților de control și dirijare a traficului aerian , protecția navigației aeriene , informare aeronautica și meteo.	Spații	EUR	31/01/2019	08/01/2029	420.807,48	268.310,28
164/15.12.2011	DSNA Oradea	R.A. Aeroportul Oradea	Închirierea spațiilor pentru desfășurarea în condiții optime de a activităților de control și dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica și meteorologica.	Spații	EUR	01/01/2019	04/02/2024	1.266.833,84	325.426,29

NR. CONTRACT	LOCATAR	LOCATOR	OBIECTUL CONTRACTULUI	TIP ACTIV SUPPORT	MONEDA CONTRACTU LUI	DATA RECUNOAȘTERII CA LEASING	DATA ESTIMATĂ A TERMINĂRII CTR. DE LEASING	SOLD CONT 2511 (VAL. DREPTULUI DE UTILIZARE) la 31.12.2022	SOLD CONT 1671 (DATORIA DE LEASING) la 31.12.2022
DC//B/DV- 033/10.02.2011	DSNA Iasi	R.A. Aeroportul Iași	Închirierea unei suprafețe de 373.46 mp necesara pentru prestarea de servicii pentru desfășurarea normala a activității de control si dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica si meteorologica .	Spații	RON	01/01/2019	31/12/2029	498.030,11	349.081,29
AC//B/PS 197/30.09.2021	DSNAR Arad	UAT PECICA	Chirie TWR si anexa administrativa (974 mp)	Teren	Ron	01/01/2022	01/10/2070	382.785,36	380.020,99
333/9/9/2003 Costila_	DR Bucuresti	Direcția de radiocomunicații București	Acces la spațiile tehnice situate in imobilele aparținând Radiocom	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/08/2022	31/07/2025	468.104,15	405.415,51
371/CK/E/B/PS/01/12.01.2004	DSNAR Constanta	Societatea Națională "Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu constanta" S.A.	Închiriere suprafața de 214.78 mp. In AA nr 6 a fost redusa suprafața închiriată la 204 mp	Spații	EUR	01/01/2019	31/12/2029	623.471,75	427.985,10
SCJ//B/PS/261/18.05.2015 - A	DSNA Cluj	Aeroportul internațional Avram Iancu Cluj R.A.	Obiectul contractului îl reprezintă închirierea de spatii de birouri (192.48 mp) pentru desfășurarea a activităților de control si dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica si meteorologica.	Spații	EUR	01/01/2019	31/03/2029	755.819,76	499.718,24
SCJ//B/PS/261/18.05.2015 - B +AA 10/01.04.2021	DSNA Cluj	Aeroportul internațional Avram Iancu Cluj R.A.	Prin AA nr.10/01.04.2021 se reduce suprafata de teren închiriată la 1463,78 mp de la 2698,91 mp. Obiectul contractului îl reprezintă închirierea de suprafețe pe care Regia își va instala echipamentele necesare pentru desfășurarea a activităților de control si dirijare a traficului.	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	01/04/2021	31/03/2029	672.884,07	531.277,93
CTR. 18463/27.07.1993-CONCESIUNE	DR Bucuresti	PRIMARIA Municipiului BRASOV- Postavaru	Închiriere 3 parcele teren in suprafata totala de 2290 mp pt amplasare DVOR/DME, masivul POSTAVARU, JUD. BRASOV	Teren	USD	01/01/2020	26/07/2092	593.374,83	628.471,27
065/14.05.2021	DR Bucuresti	VANTAGE TOWERS SRL	SERVICIUL de închiriere spatii amplasare senzori WAM pe stâlpii VANTAGE TOWERS	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	15/05/2021	14/05/2025	1.132.106,30	673.192,43
STR//B/PS/191/10.05.2016	DSNA Timișoara	S.N. Aeroportul internațional Timișoara - Traian Vuia S.A.	Închiriere suprafața administrativa 102.78 mp, Suprafața operațională 262.93 mp, depozite+anexe 199.5 mp, parcare.	Spații	EUR	01/01/2019	31/03/2030	987.020,74	686.144,61
3/12.06.2001	DSNA Târgu Mureș	R.A. Aeroportul Târgu-Mureș	Închirierea spațiului de 326 mp pentru desfășurarea activităților de control si dirijare a traficului aerian, de informare meteorologica	Spații	EUR	01/01/2019	31/12/2030	1.092.405,88	785.577,12
7/6.4.2010	DSNA Sibiu	R.A. Aeroportul Sibiu	Închirierea spatiilor cu destinația "control si dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica si meteorologica, de comunicație, navigație si supraveghere"	Spații	EUR	01/01/2019	05/04/2029	1.240.176,45	819.952,82

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE A ACTIVELOR AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE
A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING ȘI A DATORIEI PENTRU LEASING LA 31.12.2022

NR. CONTRACT	LOCATAR	LOCATOR	OBIECTUL CONTRACTULUI	TIP ACTIV SUPPORT	MONEDA CONTRACTU LUI	DATA RECUNOAȘTERII CA LEASING	DATA ESTIMATĂ A TERMINĂRII CTR. DE LEASING	SOLD CONT 2511 (VAL. DREPTULUI DE UTILIZARE) la 31.12.2022	SOLD CONT 1671 (DATORIA DE LEASING) la 31.12.2022
SBB B P S 457/22.11.2018_AA 1_17.08.2021	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchirierea spațiilor din ctr.380 /2011 cu suprafața de 353,70 mp	Spații tehnice + stâlpi antene	EUR	17/08/2021	30/11/2029	1.232.514,21	1.038.522,49
SSV B PS 326/17.12.2021	DSNA Suceava	R.A. Aeroportul Stefan cel Mare- Suceava	Chirie TWR si anexa administrativa (974 mp)	Spații	Ron	15/12/2021	15/12/2033	1.284.339,15	1.193.387,19
SBB/11/B/PS NR.62/2022_CTR 122/C/01.04.2022	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchiriere spații birouri. Magazi, terasa TWR	Spații	EUR	01/04/2022	31/03/2032	1.759.273,64	1.637.061,61
SBC B PS 531/30.12.2019_0 ruta	DR Bucuresti	R.A. Aeroportul Internațională George Enescu Bacău	Chirie ruta (288.04 mp) cf ART.3.1. (PVPP /2018)	Spații	Ron	01/01/2022	12/02/2069	1.951.728,55	1.935.784,31
9/01.03.2010	DSNAR Arad	Aeroportul Arad S.A.	Închirierea suprafeței de 1187.81 mp pentru desfășurarea activității de control si dirijare a traficului aerian, de informare aeronautica si meteorologica, pe Aeroportul Arad.	Spații	EUR	01/01/2019	28/02/2030	2.803.685,64	1.949.036,41
SBC B PS 531/30.12.2019_1 terminal	DSNA Bacau	R.A. Aeroportul Internațională George Enescu Bacău	Chirie terminal 500.89 mp cf art.3.1. (PVPP/2018)	Spații	Ron	01/01/2022	12/02/2069	3.393.979,88	3.366.244,48
SBB B P S 457/22.11.2018	DSNA București	C.N. Aeroporturi București S.A.	Inchiriere spatii pentru activitatea de trafic aerian (1300 mp)	Spații	EUR	01/01/2019	30/11/2029	5.327.426,24	3.641.091,74
			TOTAL					32.281.668,03	24.301.967,45

p. DIRECTOR ECONOMIC,

Cristian CITU-RADUCONTABIL ȘEF

Marietta BABOȘ

p. ȘEF SERVICIU CONTABILITATE

Liliana Alina BUGNAR


SITUAȚIA
imobilizărilor corporale și necorporale în curs de execuție
la data de 31.12.2022

- lei -

Nr. crt.	Obiectiv investiții	Valoare (sold cont 231)	Observații (la data de 31.12.2022)
1	Turn control nou pe Aeroportul Cluj-Napoca	829.163,33	Obiectiv sistat. În urma analizei studiului de profitabilitate pentru execuția lucrărilor, prin HCD nr. 58/2016 s-a stabilit să nu se continue investiția și să se predea proiectul Aeroportului Cluj-Napoca în vederea continuării de către acesta investiției.
2	Sistem de semnalizare luminoasă pentru traversarea controlată a cailor de rulare N și C de la AIHCB	48.091,57	Obiectiv sistat. Conform HCD nr. 19/2016 s-a decis temporizarea declanșării procedurii de achiziție până la clarificarea cu Aeroportul Internațional Otopeni a situației privind modernizarea suprafețelor de manevră.
3	Achiziție DME-uri INEA	10.977.341,00	Obiectiv finalizat, urmează punerea în funcțiune și trecerea pe cheltuieli cu amortizarea în luna ianuarie 2023.
4	Implementare PBN Constanța	3.005.381,28	Obiectiv finalizat, urmează punerea în funcțiune și trecerea pe cheltuieli cu amortizarea în luna ianuarie 2023.
5	Modernizare sistem electroalimentare echipamente, rack-uri si pozitii de lucru sala ACC	37.000,00	Proiectul DALI (Documentatie de Avizare a Lucrarilor de Interventie) a fost avizat cu observații în CTE ROMATSA la data de 05.08.2020. Elaborarea proiectului tehnic și execuția de lucrări de construcții-montaj se vor corela cu achiziția de console.
6	Echipare anexă clădire CDZ Constanța	1.282.198,24	Obiectiv finalizat, urmează punerea în funcțiune și trecerea pe cheltuieli cu amortizarea în luna ianuarie 2023.
7	Platformă betonată la Centrul de recepție VHF din incinta AIHCB	140.769,69	Obiectiv aflat în fază avansată de execuție. Va fi pus în funcțiune și trecut pe cheltuieli cu amortizarea în trimestrul I al anului 2023.
8	Modernizare Sistem CA și Sistem BMS CDZ București	541.890,75	Obiectiv aflat în fază avansată de execuție. Va fi pus în funcțiune și trecut pe cheltuieli cu amortizarea în trimestrul I al anului 2023.
9	Sistem computerizat integrat AIS	9.862.478,77	Obiectiv finalizat, urmează primirea autorizării AACR și ulterior punerea în funcțiune și trecerea pe cheltuieli cu amortizarea.
10	Sistem climatizare echipamente sala tehnică și operational APP Constanța	76.210,00	Documentatie de Avizare a Lucrarilor de Interventie (DALI) avizată în CTE din 13.07.2022. Contractul pentru proiectare faza PT și execuție lucrări de construcții - montaj va fi semnat în cursul lunii ianuarie 2023.
11	Electroalimentare TWR Baia Mare	10.000,00	Conform adresei DSNA Baia Mare nr. 1857/30.09.2022, înregistrată la AC cu nr. 17142/30.09.2022, s-a solicitat decalarea termenului de finalizare a obiectivului la data de 30.06.2023. Ulterior avizării fără observații a studiului de fezabilitate în CTE, se vor achiziționa pe plan local PT și execuția lucrărilor de construcții - montaj.
12	Sistem monitorizare echipamente electrice principale CDZ Bucuresti	8.000,00	Contract aflat in derulare.

Nr. crt.	Obiectiv investiții	Valoare (sold cont 231)	Observații (la data de 31.12.2022)
13	Modernizare Turn Control DSNA Timișoara	47,500.00	Obiectiv amânat în cursul anului 2022. Procedura de achiziție lucrări de construcții - montaj se va efectua pe plan local (DSNA Timișoara + DSNAR Arad) începând cu trim. II 2023.
14	Sistem climatizare birouri corpuri administrative CDZ București	479,748.05	Contract aflat în derulare.
15	Schimbare centrala telefonică CDZ București	3,000.00	S-a aprobat proiectul fază DALI în ședința CTE din data de 16.12.2022. Urmează introducerea obiectivului de investiții în PI 2023 cu termen de finalizare decembrie 2023.
16	Modernizare tablouri secundare CTO CDZ București	16,500.00	Contract aflat în derulare.
17	Modernizare structură hidraulică și de automatizare centrală termică CDZ București	21,100.00	Contract aflat în derulare.
18	Modernizare A-SMGCS la DSNA București - Implementare Advanced Tower Mesaging	451,400.33	Contract aflat în derulare.
19	Dotari Independente	1,877,637.48	Valoarea produselor livrate. Urmează punerea acestora în funcțiune și trecerea pe cheltuieli cu amortizarea.
20	Studii	1,471,769.29	S-au elaborat studii și proiecte de către proiectanți autorizați pentru declanșarea unor obiective noi de investiții.
TOTAL GENERAL		31,187,179.78	

p. Șef Serviciu Contabilitate
Liliana Alina BUGNAR

Expert Serviciul Contabilitate
Alina CIOVICĂ

p. Șef Serviciu Investiții
Stelian MILANOVICI

	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 martie 2023	
	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
CLIENTI TOTAL, din care:	280.411.053,48	3.062.947,13	217.112.424,88	43.045.512,04	61.488.848,17	7.921.667,14
A. CLIENTI EXTERNI TOTAL, din care:	252.156.474,99	3.062.947,13	213.071.140,98	43.045.512,04	39.083.881,28	7.921.667,14
I. Clienti externi certi	252.153.621,28	3.062.370,32	213.071.140,98	43.045.512,04	39.081.027,57	7.921.090,33
II. Clienti externi incerti	2.853,71	576,81	0	0	2.853,71	576,81
B. CLIENTI INTERNI TOTAL, din care:	28.254.578,49	0,00	4.041.283,90	0,00	22.404.966,89	0,00
I. Clienti interni certi	28.019.795,96	0	4.041.283,90	0	22.170.184,36	0
II. Clienti interni incerti	234.782,53		0		234.782,53	0

p.DIRECTOR ECONOMIC,
Cristian CÎTU-RADU

CN

Expert STUI,
Mădălina LEONTE

Data soldului initial: 31 Decembrie 2022

Intervalul incasarilor: 01 Ianuarie 2023 - 31 Martie 2023

Tip raport: A

Rata de evaluare reala: 4.9474

Rata de evaluare manuala:

Situația clienților neîncasați la data 31 Decembrie 2022
și stadiul încasării la data 31 Martie 2023

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
CLIENTI TOTAL, din care:			280.411.053,48	3.062.947,13	217.112.424,88	43.045.512,04	61.488.848,17	7.921.667,14
A. CLIENTI EXTERNI TOTAL, din care:			252.156.474,99	3.062.947,13	213.071.140,98	43.045.512,04	39.083.881,28	7.921.667,14
I. Clienti externi certi			252.153.621,28	3.062.370,32	213.071.140,98	43.045.512,04	39.081.027,57	7.921.090,33
AC0.2886	31-Dec-22	AEGEAN AIRLINES	108.874,14	22.006,33	108.874,12	22.006,33	0,00	0,00
AC0.2887	31-Dec-22	AEGEAN AIRLINES	1.948,78	393,90	1.948,78	393,90	0,00	0,00
AC0.2888	31-Dec-22	AEROITALIA Srl	7.191,99	1.453,69	7.191,99	1.453,69	0,00	0,00
AC0.2889	31-Dec-22	AEROITALIA Srl	13.819,33	2.793,25	13.819,33	2.793,25	0,00	0,00
AC0.2728	30-NOI-22	AERONAUTICAL INFORMATION BUREAU SECTION	141,00	28,50	141,00	28,50	0,00	0,00
AC0.2890	31-Dec-22	AIR MALTA PLC	1.846,62	373,25	1.846,62	373,25	0,00	0,00
CV0.77	21-NOI-22	AIR MEDULIN doo (DELIC AIR)	242,42	49,00	242,42	49,00	0,00	0,00
AC0.2205	30-Sep-22	AIR MOLDOVA IS	59,02	11,93	59,02	11,93	0,00	0,00
AC0.2379	31-Oct-22	AIR MOLDOVA IS	5.546,48	1.121,09	5.546,48	1.121,09	0,00	0,00
AC0.2611	30-NOI-22	AIR MOLDOVA IS	1.698,94	343,40	1.698,94	343,40	0,00	0,00
AC0.3016	31-Dec-22	AIR MOLDOVA IS	235,10	47,52	0,00	0,00	235,10	47,52
BM0.92	30-Dec-22	AIR PINK D.O.O.	242,42	49,00	242,42	49,00	0,00	0,00
BM0.93	30-Dec-22	AIR PINK D.O.O.	242,42	49,00	242,42	49,00	0,00	0,00
TG0.45	02-IUL-22	AIR RANGER KFT.	288,48	58,31	0,00	0,00	288,48	58,31
TG0.46	02-IUL-22	AIR RANGER KFT.	288,48	58,31	0,00	0,00	288,48	58,31
AR0.16	4-Feb-22	AIR-TAXI EUROPE GMBH	242,42	49,00	0,00	0,00	242,42	49,00
AR0.33	11-Apr-22	AIRBUS HELICOPTERS DEUTSCHLAND GMBH	144,22	29,15	0,00	0,00	144,22	29,15
AR0.6	28-IAN-22	AIRBUS HELICOPTERS DEUTSCHLAND GMBH	88,31	17,85	0,00	0,00	88,31	17,85

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2612	30-NOI-22	AIREST AS	3.184,79	643,73	3.184,79	643,73	0,00	0,00
AC0.2613	30-NOI-22	AIREST AS	3.553,72	718,30	3.553,72	718,30	0,00	0,00
AC0.2891	31-Dec-22	AIREST AS	3.553,72	718,30	3.553,72	718,30	0,00	0,00
AC0.2892	31-Dec-22	AIREST AS	3.166,14	639,96	3.166,14	639,96	0,00	0,00
AR0.40	29-Apr-22	ALISERIO SRL	242,42	49,00	0,00	0,00	242,42	49,00
AR0.144	7-Oct-22	ARCUS-AIR GMBH&CO.KG	242,42	49,00	0,00	0,00	242,42	49,00
AR0.24	17-Mar-22	ARCUS-AIR GMBH&CO.KG	242,42	49,00	0,00	0,00	242,42	49,00
AR0.37	27-Apr-22	ARCUS-AIR GMBH&CO.KG	484,85	98,00	0,00	0,00	484,85	98,00
AR0.94	15-IUL-22	ARCUS-AIR GMBH&CO.KG	727,27	147,00	0,00	0,00	727,27	147,00
CV0.70	27-Oct-22	ARCUS-AIR GMBH&CO.KG	0,15	0,03	0,15	0,03	0,00	0,00
AC0.2893	31-Dec-22	ASL AIRLINES BELGIUM	76.563,24	15.475,45	76.563,24	15.475,45	0,00	0,00
AC0.2894	31-Dec-22	ASL AIRLINES BELGIUM	32.596,93	6.588,70	32.596,93	6.588,70	0,00	0,00
AC0.2895	31-Dec-22	AUSTRIAN AIRLINES	166.839,78	33.722,72	166.839,78	33.722,72	0,00	0,00
AC0.2896	31-Dec-22	AUSTRIAN AIRLINES	42.246,44	8.539,12	42.246,44	8.539,12	0,00	0,00
BM0.59	5-Aug-22	AVCON JET AG	242,42	49,00	242,42	49,00	0,00	0,00
AC0.2855	28-Dec-22	BELGIAN AIR COMPONENT	742,11	150,00	742,11	150,00	0,00	0,00
AC0.2618	30-NOI-22	BLUE BIRD AIRWAYS SA	12.908,81	2.609,21	12.908,81	2.609,21	0,00	0,00
AC0.2897	31-Dec-22	BLUE BIRD AIRWAYS SA	17.546,84	3.546,68	17.546,84	3.546,68	0,00	0,00
AC0.2898	31-Dec-22	BRITISH AIRWAYS PLC	83.331,14	16.843,42	83.331,14	16.843,42	0,00	0,00
AC0.2899	31-Dec-22	BUDAPEST AIRCRAFT SERVICES	2.995,65	605,50	2.995,65	605,50	0,00	0,00
AC0.2900	31-Dec-22	BUDAPEST AIRCRAFT SERVICES	500,53	101,17	500,53	101,17	0,00	0,00
AC0.2901	31-Dec-22	CARGO AIR LTD	39.149,77	7.913,20	39.149,77	7.913,20	0,00	0,00
AC0.2902	31-Dec-22	CARGO AIR LTD	69.096,82	13.966,29	69.096,82	13.966,29	0,00	0,00
AC0.2390	31-Oct-22	CORENDON AIRLINES	7.546,52	1.525,35	7.546,52	1.525,35	0,00	0,00
AC0.2391	31-Oct-22	CORENDON AIRLINES	4.002,25	808,96	4.002,25	808,96	0,00	0,00
AC0.2623	30-NOI-22	CORENDON AIRLINES	1.884,32	380,87	1.884,32	380,87	0,00	0,00
AC0.2903	31-Dec-22	CORENDON AIRLINES	7.599,01	1.535,96	7.599,01	1.535,96	0,00	0,00
AC0.3023	31-Dec-22	CORENDON AIRLINES	1.307,70	264,32	1.307,70	264,32	0,00	0,00
AC0.3024	31-Dec-22	CORENDON AIRLINES	473,57	95,72	473,57	95,72	0,00	0,00
AC0.2392	31-Oct-22	EL AL ISRAEL AIRLINES LTD	64.780,91	13.093,93	64.780,91	13.093,93	0,00	0,00

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2904	31-Dec-22	EL AL ISRAEL AIRLINES LTD	72.651,63	14.684,81	72.651,63	14.684,81	0,00	0,00
AC0.2905	31-Dec-22	ENTER AIR	1.873,58	378,70	1.873,58	378,70	0,00	0,00
AC0.2625	30-NOI-22	EURO JET INTERCONTINENTAL LIMITED	20.165,26	4.075,93	20.165,26	4.075,93	0,00	0,00
AC0.2626	30-NOI-22	EURO JET INTERCONTINENTAL LIMITED	12.305,42	2.487,25	12.305,42	2.487,25	0,00	0,00
AC0.2906	31-Dec-22	EURO JET INTERCONTINENTAL LIMITED	13.531,73	2.735,12	13.531,73	2.735,12	0,00	0,00
AC0.2907	31-Dec-22	EURO JET INTERCONTINENTAL LIMITED	8.914,42	1.801,84	8.914,42	1.801,84	0,00	0,00
CV0.81	17-Dec-22	EURO LINK GMBH	242,42	49,00	242,42	49,00	0,00	0,00
AC0.2908	31-Dec-22	EUROPEAN AIR TRANSPORT	58.089,75	11.741,47	58.089,75	11.741,47	0,00	0,00
AC0.2909	31-Dec-22	EUROPEAN AIR TRANSPORT	69.950,05	14.138,75	69.950,05	14.138,75	0,00	0,00
AC0.2910	31-Dec-22	EUROWINGS GMBH	21.100,41	4.264,95	21.100,41	4.264,95	0,00	0,00
AC0.2911	31-Dec-22	FLIGHT CONSULTING GROUP LIMITED	521,11	105,33	521,11	105,33	0,00	0,00
AC0.2912	31-Dec-22	FLIGHT CONSULTING GROUP LIMITED	2.134,80	431,50	2.134,80	431,50	0,00	0,00
AC0.2914	31-Dec-22	FLY-COOP Ltd.	484,85	98,00				
AC0.2915	31-Dec-22	FLY-COOP Ltd.	967,86	195,63				
AR0.74	28-IUN-22	FLY 7 FINLAND OY	242,42	49,00	0,00	0,00	242,42	49,00
AC0.2913	31-Dec-22	FLY DUBAI	125.277,47	25.321,88	125.277,47	25.321,88	0,00	0,00
AR0.131	13-Sep-22	FRANCONIA AIR SERVICE GMBH	176,62	35,70	0,00	0,00	176,62	35,70
AC0.2635	30-NOI-22	FREEBIRD AIRLINES	9.253,96	1.870,47	9.253,96	1.870,47	0,00	0,00
AC0.2916	31-Dec-22	FREEBIRD AIRLINES	1.923,80	388,85	1.923,80	388,85	0,00	0,00
AC0.2917	31-Dec-22	FREEBIRD AIRLINES	7.359,75	1.487,60	7.359,75	1.487,60	0,00	0,00
CV0.75	11-NOI-22	GP AVIATION LTD	19,05	3,85	19,05	3,85	0,00	0,00
AC0.2918	31-Dec-22	GUNES EKSPRES HAVACILIK A.S./SUNEXPRESS	1.936,31	391,38	1.936,31	391,38	0,00	0,00
AC0.2919	31-Dec-22	GUNES EKSPRES HAVACILIK A.S./SUNEXPRESS	3.679,88	743,80	3.679,88	743,80	0,00	0,00
TG0.66	17-Aug-22	HW AVIATION GMBH	288,48	58,31	0,00	0,00	288,48	58,31
CV0.82	14-Dec-22	IAS ITZEHOER AIRSERVICE GMBH	288,48	58,31	288,48	58,31	0,00	0,00
CV0.83	21-Dec-22	IAS ITZEHOER AIRSERVICE GMBH	288,48	58,31	288,48	58,31	0,00	0,00

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
CV0.79	20-Dec-22	INTERNATIONAL FLY	288,48	58,31	288,48	58,31	0,00	0,00
CV0.78	8-Dec-22	JET STREAM CHARTER KFT	249,84	50,50	249,84	50,50	0,00	0,00
AR0.32	11-Apr-22	KLAUS UNION GMBH	288,48	58,31	0,00	0,00	288,48	58,31
AC0.2636	30-NOI-22	KLM ROYAL DUTCH AIRLINES	89.919,94	18.175,19	89.919,94	18.175,19	0,00	0,00
AC0.2920	31-Dec-22	KLM ROYAL DUTCH AIRLINES	92.179,71	18.631,95	92.179,71	18.631,95	0,00	0,00
AC0.2637	30-NOI-22	LUFTHANSA GERMAN AIRLINES	221.783,83	44.828,36	221.783,83	44.828,36	0,00	0,00
AC0.2638	30-NOI-22	LUFTHANSA GERMAN AIRLINES	240.892,12	48.690,65	240.892,12	48.690,65	0,00	0,00
AC0.2921	31-Dec-22	LUFTHANSA GERMAN AIRLINES	221.849,13	44.841,56	221.849,13	44.841,56	0,00	0,00
AC0.2922	31-Dec-22	LUFTHANSA GERMAN AIRLINES	218.700,81	44.205,20	218.700,81	44.205,20	0,00	0,00
AC0.2835	12-Dec-22	Laminaar Aviation Infotech Pte.Ltd.	742,11	150,00	742,11	150,00	0,00	0,00
AR0.47	10-MAI-22	PAN EUROPEENNE AIR SERVICES	499,69	101,00	0,00	0,00	499,69	101,00
AC0.2923	31-Dec-22	PEGASUS AIRLINES	1.973,77	398,95	1.973,77	398,95	0,00	0,00
AC0.2924	31-Dec-22	PEGASUS AIRLINES	61.116,42	12.353,24	61.116,42	12.353,24	0,00	0,00
AR0.50	16-MAI-22	PLATOON AVIATION GMBH	576,97	116,62	0,00	0,00	576,97	116,62
AR0.71	17-IUN-22	PORTA FLUG GMBH&CO	576,97	116,62	0,00	0,00	576,97	116,62
AC0.2641	30-NOI-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	19.833,38	4.008,85	19.833,38	4.008,85	0,00	0,00
AC0.2642	30-NOI-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	118.787,57	24.010,10	118.787,57	24.010,10	0,00	0,00
AC0.2925	31-Dec-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	118.502,40	23.952,46	118.502,40	23.952,46	0,00	0,00
AC0.2926	31-Dec-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	17.687,99	3.575,21	17.687,99	3.575,21	0,00	0,00
AC0.3017	31-Dec-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	108,64	21,96	108,64	21,96	0,00	0,00
AC0.3018	31-Dec-22	Polskie Linie Lotnicze LOT S.A.	268,74	54,32	268,74	54,32	0,00	0,00
AC0.2927	31-Dec-22	QATAR AIRWAYS GROUP (Q.C.S.C.)	73.764,50	14.909,75	73.764,50	14.909,75	0,00	0,00
CV0.71	27-Oct-22	RAF AVIA	0,20	0,04	0,20	0,04	0,00	0,00
CV0.80	21-Dec-22	RAF AVIA	324,80	65,65	324,80	65,65	0,00	0,00
AC0.1451	30-IUN-22	RYANAIR LTD	1.408,82	284,76	1.408,82	284,76	0,00	0,00
AC0.2206	30-Sep-22	RYANAIR LTD	4.770,13	964,17	4.770,13	964,17	0,00	0,00
AC0.2928	31-Dec-22	RYANAIR LTD	912.574,65	184.455,40	912.574,65	184.455,40	0,00	0,00
AC0.2929	31-Dec-22	RYANAIR LTD	295.758,74	59.780,64	295.758,74	59.780,64	0,00	0,00
AC0.2208	30-Sep-22	RYANAIR UK LIMITED	478,61	96,74	478,61	96,74	0,00	0,00
AC0.2209	30-Sep-22	RYANAIR UK LIMITED	314,95	63,66	314,95	63,66	0,00	0,00

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2646	30-NOI-22	RYANAIR UK LIMITED	8.843,87	1.787,58	8.843,87	1.787,58	0,00	0,00
AC0.2930	31-Dec-22	RYANAIR UK LIMITED	7.122,97	1.439,74	7.122,97	1.439,74	0,00	0,00
AC0.3025	31-Dec-22	RYANAIR UK LIMITED	221,64	44,80	221,64	44,80	0,00	0,00
AC0.3026	31-Dec-22	RYANAIR UK LIMITED	159,90	32,32	159,90	32,32	0,00	0,00
AC0.2647	30-NOI-22	SA SOCIETE AIR FRANCE	106.615,43	21.549,79	106.615,43	21.549,79	0,00	0,00
AC0.2648	30-NOI-22	SA SOCIETE AIR FRANCE	3.572,76	722,15	3.572,76	722,15	0,00	0,00
AC0.2931	31-Dec-22	SA SOCIETE AIR FRANCE	1.923,80	388,85	1.923,80	388,85	0,00	0,00
AC0.2932	31-Dec-22	SA SOCIETE AIR FRANCE	111.082,78	22.452,76	111.082,78	22.452,76	0,00	0,00
AC0.2649	30-NOI-22	SMARTWINGS A.S.	616,45	124,60	616,45	124,60	0,00	0,00
AC0.2650	30-NOI-22	SMARTWINGS A.S.	1.709,13	345,46	1.709,13	345,46	0,00	0,00
AC0.2933	31-Dec-22	SMARTWINGS A.S.	4.027,73	814,11	4.027,73	814,11	0,00	0,00
AC0.2934	31-Dec-22	SWISS INTERNATIONAL AIR LINES	58.925,56	11.910,41	58.925,56	11.910,41	0,00	0,00
AC0.2652	30-NOI-22	TURKISH AIRLINES	47.807,42	9.663,14	47.807,42	9.663,14	0,00	0,00
AC0.2935	31-Dec-22	TURKISH AIRLINES	256.636,53	51.873,01	256.636,53	51.873,01	0,00	0,00
AC0.2936	31-Dec-22	TURKISH AIRLINES	56.513,31	11.422,83	56.513,31	11.422,83	0,00	0,00
AC0.2937	31-Dec-22	VUELING AIRLINES SA	21.745,06	4.395,25	21.745,06	4.395,25	0,00	0,00
AC0.3021	31-Dec-22	WEST ATLANTIC SWEDEN AB	169,35	34,23	169,35	34,23	0,00	0,00
AC0.2938	31-Dec-22	WIZZ AIR LEGIKOZLEKEDESI KFT	2.235.867,40	451.927,76	2.235.867,40	451.927,76	0,00	0,00
AC0.2939	31-Dec-22	WIZZ AIR LEGIKOZLEKEDESI KFT	2.653.365,23	536.315,08	2.653.365,23	536.315,08	0,00	0,00
AC0.3019	31-Dec-22	WIZZ AIR LEGIKOZLEKEDESI KFT	13.080,18	2.643,85	13.080,18	2.643,85	0,00	0,00
AC0.3020	31-Dec-22	WIZZ AIR LEGIKOZLEKEDESI KFT	18.894,86	3.819,15	18.894,86	3.819,15	0,00	0,00
AC0.2940	31-Dec-22	WIZZ AIR UK LTD	154.103,69	31.148,42	154.103,69	31.148,42	0,00	0,00
AC0.2941	31-Dec-22	WIZZ AIR UK LTD	4.072,50	823,16	4.072,50	823,16	0,00	0,00
AC0.3022	31-Dec-22	WIZZ AIR UK LTD	1.213,80	245,34	1.213,80	245,34	0,00	0,00
AC0.2994	31-Dec-22	HUNGARO CONTROL PTE LTD CO	118.737,60	24.000,00	118.737,60	24.000,00		
AC0.1563	27-IUL-2022	SELEX ES INC	118.737,60	24.000,00	118.737,60	24.000,00		
		EUROCONTROL (facturi, storno)	237.002.850,35	47.904.525,68	203.117.446,19	41.034.250,13	33.885.404,16	6.870.275,55
		EUROCONTROL (penalitati)	5.204.220,77	1.051.910,25	14.473,38	2.283,17	5.189.747,39	1.049.627,08

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
II. Clienti externi incerti			2.853,71	576,81	0	0	2.853,71	576,81
AC0.55378	31-IUL-19	ATLASJET HAVACILIK	1,376.22	278.17	0	0	1,376.22	278.17
AC0.58235	31-Dec-19	ATLASJET HAVACILIK	1,477.49	298.64	0	0	1,477.49	298.64
B. CLIENTI INTERNI TOTAL, din care:			28.254.578,49	0,00	4.041.283,90	0,00	22.404.966,89	0
I. Clienti interni certi			28.019.795,96	0,00	4.041.283,90	0,00	22.170.184,36	0,00
AR0.113	31-IUL-22	AERO WEST SRL	176,58		0		176,58	0
AR0.121	18-Aug-22	AERO WEST SRL	28,43		0		28,43	0
AR0.97	17-IUL-22	AERO WEST SRL	176,38		0		176,38	0
AC0.2873	31-Dec-22	AEROPORTUL DELTA DUNARII TULCEA RA	829,54		829,54		0	0
AC0.2865	31-Dec-22	AEROPORTUL INT. AVRAM IANCU CLUJ	6.158,11		6.158,11		0	0
AC0.2861	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL ARAD	1.033,24		1.033,24		0	0
AC0.2710	30-NOI-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES RA	930,26		930,26		0	0
AC0.2858	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES RA	76,54		76,54		0	0
AC0.2859	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES RA	1.295,23		1.295,23		0	0
AC0.2862	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES RA	996,15		996,15		0	0
AC0.2866	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU	2.274,19		2.274,19		0	0
AC0.2867	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL ORADEA	956,23		955,88		0	0
AC0.2869	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL SIBIU RA	1.047,02		1.047,02		0	0
AC0.2870	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL STEFAN CEL MARE	1.594,90		1.594,90		0	0
AC0.2871	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL TIMISOARA-TRAIAN VUIA	3.414,46		3.414,46		0	0
AC0.2343	19-Oct-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL TRANSILVANIA	1.292,16		1.292,16		0	0
AC0.2872	31-Dec-22	AEROPORTUL INTERNATIONAL TRANSILVANIA	1.623,52		1.623,52		0	0
AC0.2868	31-Dec-22	AEROPORTUL SATU MARE RA	983,43		983,43		0	

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2942	31-Dec-22	AEROSPACE SERVICES SRL	176,62		176,62		0	0
AC0.2943	31-Dec-22	AEROSPACE SERVICES SRL	949,66		949,66		0	0
AC0.2944	31-Dec-22	AEROSPACE SERVICES SRL	576,97		576,97		0	0
AC0.2945	31-Dec-22	AEROSTAR SA	9.337,43		9.337,43		0	0
AC0.2996	31-Dec-22	AEROSTAR SA	52,66		52,66		0	0
AC0.2138	30-Sep-22	AERRO DIREKT SRL	24.699,10		24.699,10		0	0
AC0.2139	30-Sep-22	AERRO DIREKT SRL	62.750,97		62.750,97		0	0
AC0.2433	31-Oct-22	AERRO DIREKT SRL	4.199,80		4.199,80		0	0
AC0.2434	31-Oct-22	AERRO DIREKT SRL	1.910,34		1.910,34		0	0
AC0.2661	30-NOI-22	AERRO DIREKT SRL	1.839,94		1.839,94		0	0
AC0.3012	31-Dec-22	AERRO DIREKT SRL	65,8		65,8		0	0
AC0.3013	31-Dec-22	AERRO DIREKT SRL	36,58		36,58		0	0
AC0.1889	31-Aug-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	91.365,54		0		91.365,54	0
AC0.1890	31-Aug-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	14.847,46		0		14.847,46	0
AC0.2140	30-Sep-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	25.660,64		0		25.660,64	0
AC0.2141	30-Sep-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	66.417,73		0		66.417,73	0
AC0.2435	31-Oct-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	7.850,75		0		7.850,75	0
AC0.2436	31-Oct-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	19.245,83		0		19.245,83	0
AC0.2662	30-NOI-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	1.603,79		0		1.603,79	0
AC0.2997	31-Dec-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	215,68		0		215,68	0
AC0.2998	31-Dec-22	AIR BUCHAREST TRANSPORT AERIAN SRL	1.953,92		0		1.953,92	0
AC0.3014	31-Dec-22	AIR CONNECT AVIATION GROUP S.A.	64,22		64,22		0	0
AC0.3015	31-Dec-22	AIR CONNECT AVIATION GROUP S.A.	97,36		97,36		0	0
AC0.2885	31-Dec-22	ALEXANDRU NICULESCU MOGOS	229,61		229,61		0	0
AC0.2806	1-Dec-22	ANATOLII COVALEOV	239,19		239,19		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2946	31-Dec-22	ANIMA WINGS AVIATION SA	3.672,75		3.672,75		0	0
AC0.2947	31-Dec-22	ANIMA WINGS AVIATION SA	35.619,80		35.619,80		0	0
AC0.2948	31-Dec-22	ARINVEST HOLDING SRL	4.792,34		4.792,34		0	0
AC0.2949	31-Dec-22	ARINVEST HOLDING SRL	1.866,40		1.866,40		0	0
AC0.2874	31-Dec-22	AUTORITATEA AERONAUTICA CIVILA ROMANA RA	291,72		291,72		0	0
AC0.2950	31-Dec-22	AUTORITATEA AERONAUTICA CIVILA ROMANA RA	1.201,38		1.201,38		0	0
AC0.2951	31-Dec-22	AUTORITATEA AERONAUTICA CIVILA ROMANA RA	288,48		288,48		0	0
AC0.2580	01-NOI-22	Aurelia Stancu	161,84		161,84		0	0
AC0.2822	1-Dec-22	Aurelia Stancu	161,84		161,84		0	0
AC0.3010	31-Dec-22	BALKY COM SRL	13,51		13,51		0	0
AC0.3011	31-Dec-22	BALKY COM SRL	10,4		10,4		0	0
AC0.2860	31-Dec-22	BANCA TRANSILVANIA	46,33		46,33		0	0
AC0.152	31-IAN-22	BLUE AIR AVIATION SA	228.169,20		0		228.169,20	0
AC0.153	31-IAN-22	BLUE AIR AVIATION SA	343.626,38		0		343.626,38	0
AC0.178	31-IAN-22	BLUE AIR AVIATION SA	52,97		0		52,97	0
AC0.2349	31-Oct-22	BLUE AIR AVIATION SA	-1.873,26		-1.873,26		0	0
AC0.2878	31-Dec-22	BLUE AIR AVIATION SA	52,99		52,99		0	0
AC0.60631	30-Sep-20	BLUE AIR AVIATION SA	425.159,07		215.354,53		209.804,54	0
AC0.60632	30-Sep-20	BLUE AIR AVIATION SA	401.154,39		0		401.154,39	0
AC0.60694	30-Sep-20	BLUE AIR AVIATION SA	52,19		52,19		0	0
AC0.63707	30-IUN-21	BLUE AIR AVIATION SA	297.913,51		0		297.913,51	0
AC0.63962	23-IUL-21	BLUE AIR AVIATION SA	145.563,70		0		145.563,70	0
AC0.639620	23-IUL-21	BLUE AIR AVIATION SA	116.335,13		0		116.335,13	0
AC0.63988	31-IUL-21	BLUE AIR AVIATION SA	52,69		0		52,69	0
AC0.64043	31-IUL-21	BLUE AIR AVIATION SA	723.575,90		0		723.575,90	0
AC0.64044	31-IUL-21	BLUE AIR AVIATION SA	1.262.374,88		0		1.262.374,88	0
AC0.64234	31-Aug-21	BLUE AIR AVIATION SA	52,85		0		52,85	0
AC0.64290	31-Aug-21	BLUE AIR AVIATION SA	756.534,53		0		756.534,53	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.64291	31-Aug-21	BLUE AIR AVIATION SA	1.493.783,58		0		1.493.783,58	0
AC0.64474	30-Sep-21	BLUE AIR AVIATION SA	52,99		0		52,99	0
AC0.64616	30-Sep-21	BLUE AIR AVIATION SA	300.000,00		0		300.000,00	0
AC0.64617	30-Sep-21	BLUE AIR AVIATION SA	924.319,41		0		924.319,41	0
AC0.64807	31-Oct-21	BLUE AIR AVIATION SA	53		0		53	0
AC0.64856	31-Oct-21	BLUE AIR AVIATION SA	248.662,43		0		248.662,43	0
AC0.64857	31-Oct-21	BLUE AIR AVIATION SA	610.991,88		0		610.991,88	0
AC0.65890	30-NOI-21	BLUE AIR AVIATION SA	53		0		53	0
AC0.65934	30-NOI-21	BLUE AIR AVIATION SA	134.264,04		0		134.264,04	0
AC0.65935	30-NOI-21	BLUE AIR AVIATION SA	328.688,28		0		328.688,28	0
AC0.66127	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	53		0		53	0
AC0.66177	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	376.846,78		0		376.846,78	0
AC0.66178	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	641.546,63		0		641.546,63	0
AC0.66226	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	140.090,22		0		140.090,22	0
AC0.662260	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	103.955,26		0		103.955,26	0
AC0.66227	31-Dec-21	BLUE AIR AVIATION SA	17,69		0		17,69	0
DR0.65785	27-Oct-21	BORDER COLLIE RESCUE SRL	306,9		0		306,9	0
AC0.2953	31-Dec-22	CARPATAIR SA	6.271,66		6.271,66		0	0
AC0.2954	31-Dec-22	CARPATAIR SA	4.191,58		4.191,58		0	0
AC0.2863	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI BUCURESTI SA	38.305,11		38.305,11		0	0
AC0.2864	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI BUCURESTI SA	24.378,56		24.378,56		0	0
AC0.1431	30-IUN-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	178.028,46		0		178.028,46	0
AC0.1438	30-IUN-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	72.079,34		0		72.079,34	0
AC0.1454	30-IUN-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.017,36		0		1.017,36	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.1458	30-IUN-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	549,06		0		549,06	0
AC0.1610	31-IUL-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.450.000,00		1.150.000,00		300.000,00	0
AC0.1905	31-Aug-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	521.973,20		0		521.973,20	0
AC0.1906	31-Aug-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.594.344,97		0		1.594.344,97	0
AC0.2156	30-Sep-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	497.201,03		0		497.201,03	0
AC0.2157	30-Sep-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.568.353,21		0		1.568.353,21	0
AC0.2201	30-Sep-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	91.432,53		0		91.432,53	0
AC0.2204	30-Sep-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	389.429,89		0		389.429,89	0
AC0.2449	31-Oct-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.394.298,24		0		1.394.298,24	0
AC0.2450	31-Oct-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	425.760,10		0		425.760,10	0
AC0.2673	30-NOI-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	403.765,52		0		403.765,52	0
AC0.2674	30-NOI-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.354.484,29		0		1.354.515,24	0
AC0.2724	30-NOI-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	3.790,57		3.790,57		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2725	30-NOI-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	5.372,96		5.372,96		0	0
AC0.2876	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	2.743,65		0		2.743,65	0
AC0.2877	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	5.404,63		0		5.404,63	0
AC0.2955	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	1.314.124,70		0		1.314.124,70	0
AC0.2956	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	380.829,38		0		380.829,38	0
AC0.3004	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	222.787,64		0		222.787,64	0
AC0.3005	31-Dec-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	66.389,51		0		66.389,51	0
AC0.62978	31-Mar-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	44.430,78		0		44.430,78	0
AC0.629780	31-Mar-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	41.365,90		0		41.365,90	0
AC0.63295	30-Apr-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	3.105,63		0		3.105,63	0
AC0.63296	30-Apr-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	63.989,25		0		63.989,25	0
AC0.632960	30-Apr-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	29.756,65		0		29.756,65	0
AC0.63517	31-MAI-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	741,77		0		741,77	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.63518	31-MAI-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	112.368,40		0		112.368,40	0
AC0.635180	31-MAI-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	33.651,88		0		33.651,88	0
AC0.64103	31-IUL-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	119,19		0		119,19	0
AC0.64104	31-IUL-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	200,14		0		200,14	0
AC0.641040	31-IUL-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	5.440,84		0		5.440,84	0
AC0.64340	31-Aug-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	14.662,30		0		14.662,30	0
AC0.64663	30-Sep-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	20.355,72		0		20.355,72	0
AC0.646630	30-Sep-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	909,01		0		909,01	0
AC0.66223	31-Dec-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	17.704,33		0		17.704,33	0
AC0.662230	31-Dec-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	23.126,35		0		23.126,35	0
AC0.66224	31-Dec-21	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	455,83		0		455,83	0
AC0.681	31-Mar-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	168.158,83		0		168.158,83	0
AC0.686	31-Mar-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	47.317,72		0		47.317,72	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.712	31-Mar-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	301,32		0		301,32	0
AC0.714	31-Mar-22	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	178,56		0		178,56	0
AC0.2801	1-Dec-22	Constantin Badea	5,52		5,52		0	0
AC0.3029	31-Dec-22	DAN AIR SRL	18,7		18,7		0	0
AC0.2811	1-Dec-22	DAN ESTER	348,67		348,67		0	0
AC0.2675	30-NOI-22	DUNCA EXPEDITII SA	175,58		175,58		0	0
AC0.2676	30-NOI-22	DUNCA EXPEDITII SA	702,35		702,35		0	0
AR0.140	30-Sep-22	EUR COMTUR SRL	178,5		178,5		0	0
AC0.2957	31-Dec-22	FLY LILI SRL	2.119,38		2.119,38		0	0
AC0.2583	01-NOI-22	Florin Tofan	0,5		0,5		0	0
AC0.2825	1-Dec-22	Florin Tofan	208,25		208,25		0	0
AC0.2592	01-NOI-22	GARANTI BANK	50,29		50,29		0	0
AC0.2958	31-Dec-22	GLOBEGROUND ROMANIA SRL	3.545,23		3.545,23		0	0
AC0.2959	31-Dec-22	HELLO JETS SRL	2.049,86		2.049,86		0	0
AC0.2162	30-Sep-22	HISKY EUROPE SRL	189.619,75		189.619,75		0	0
AC0.2200	30-Sep-22	HISKY EUROPE SRL	19.135,73		19.135,73		0	0
AC0.2203	30-Sep-22	HISKY EUROPE SRL	13.551,34		13.551,34		0	0
AC0.2456	31-Oct-22	HISKY EUROPE SRL	268.316,94		268.316,94		0	0
AC0.2457	31-Oct-22	HISKY EUROPE SRL	220.143,50		220.143,50		0	0
AC0.2678	30-NOI-22	HISKY EUROPE SRL	269.230,90		269.230,90		0	0
AC0.2679	30-NOI-22	HISKY EUROPE SRL	251.776,18		251.776,18		0	0
AC0.2960	31-Dec-22	HISKY EUROPE SRL	260.849,78		260.849,78		0	0
AC0.2961	31-Dec-22	HISKY EUROPE SRL	269.586,93		269.586,93		0	0
AC0.3007	31-Dec-22	HISKY EUROPE SRL	12.940,00		12.940,00		0	0
AC0.3008	31-Dec-22	HISKY EUROPE SRL	7.576,40		7.576,40		0	0
AC0.2962	31-Dec-22	INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE AEROSPATIALA ELIE CARAFOLI	2.484,48		2.484,48		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2963	31-Dec-22	INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE AEROSPATIALA ELIE CARAFOLI	2.495,86		2.495,86		0	0
AC0.2884	31-Dec-22	IOAN-COSMIN MARCU	76,54		76,54		0	0
AC0.2683	30-NOI-22	ION TIRIAC AIR SA	6.324,57		6.324,57		0	0
AC0.2684	30-NOI-22	ION TIRIAC AIR SA	1.104,03		1.104,03		0	0
AC0.2685	30-NOI-22	ION TIRIAC AIR SA	6.741,60		6.741,60		0	0
AC0.2686	30-NOI-22	ION TIRIAC AIR SA	37.002,97		37.002,97		0	0
AC0.2687	30-NOI-22	ION TIRIAC AIR SA	2.410,02		2.410,02		0	0
AC0.2964	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	148,42		148,42		0	0
AC0.2965	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	1.531,81		1.531,81		0	0
AC0.2966	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	786,34		786,34		0	0
AC0.2967	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	7.739,69		7.739,69		0	0
AC0.2968	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	13.519,03		13.519,03		0	0
AC0.2969	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	288,48		288,48		0	0
AC0.2970	31-Dec-22	ION TIRIAC AIR SA	23.279,06		23.279,06		0	0
AC0.1032	01-MAI-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.1274	01-IUN-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.1542	01-IUL-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.1790	1-Aug-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.2028	1-Sep-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.2322	1-Oct-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.2579	01-NOI-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.2821	1-Dec-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.312	1-Feb-22	Ion Protopopescu	49,88		0		49,88	0
AC0.530	1-Mar-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.800	1-Apr-22	Ion Protopopescu	149,94		0		149,94	0
AC0.2348	27-Oct-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	357		357		0	0
AC0.2490	31-Oct-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	9.052,19		9.052,19		0	0
AC0.2491	31-Oct-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	405,47		405,47		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2730	30-NOI-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	7.023,48		7.023,48		0	0
AC0.2731	30-NOI-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	1.505,15		1.505,15		0	0
AC0.2883	31-Dec-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	11.241,87		11.241,87		0	0
AC0.2990	31-Dec-22	JOINT BISTRO BUSINESS SRL	7.064,89		7.064,89		0	0
AC0.2562	01-NOI-22	LAURENTIU BUFTEA	208,25		208,25		0	0
AC0.2804	1-Dec-22	LAURENTIU BUFTEA	208,25		208,25		0	0
AC0.2802	1-Dec-22	LIVIU BALCAU	95,2		95,2		0	0
AC0.2565	01-NOI-22	MARIA CRETULESCU	96,39		96,39		0	0
AC0.2807	1-Dec-22	MARIA CRETULESCU	96,39		96,39		0	0
AC0.2971	31-Dec-22	MENZIES AVIATION (ROMANIA) SA	52.610,21		52.610,21		0	0
AC0.2972	31-Dec-22	MENZIES AVIATION (ROMANIA) SA	3.988,71		3.988,71		0	0
AC0.2973	31-Dec-22	MENZIES AVIATION (ROMANIA) SA	21.216,72		21.216,72		0	0
AC0.3000	31-Dec-22	MENZIES AVIATION (ROMANIA) SA	20		20		0	0
AC0.2732	30-NOI-22	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	655,52		655,52		0	0
AC0.2733	30-NOI-22	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	133,53		133,53		0	0
AC0.2882	31-Dec-22	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	167,22		167,22		0	0
AC0.2989	31-Dec-22	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	706,49		706,49		0	0
AC0.2974	31-Dec-22	MY JET SRL	4.262,64		4.262,64		0	0
AC0.2975	31-Dec-22	MY JET SRL	727,27		727,27		0	0
DR0.103	12-Dec-22	ORANGE ROMANIA SA	2.381,27		2.381,27		0	0
DR0.90	18-Oct-22	ORANGE ROMANIA SA	1.348,50		0		1.348,50	0
DR0.96	08-NOI-22	ORANGE ROMANIA SA	2.482,78		2.482,78		0	0
AC0.2694	30-NOI-22	RAB TRANSILVANIA SRL	2.307,51		2.307,51		0	0
AC0.2695	30-NOI-22	RAB TRANSILVANIA SRL	3.728,29		3.728,29		0	0
AC0.2976	31-Dec-22	RAB TRANSILVANIA SRL	2.019,38		2.019,38		0	0
AC0.2977	31-Dec-22	RAB TRANSILVANIA SRL	629,32		629,32		0	0
AC0.2374	31-Oct-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	1.885,76		1.885,76		0	0
AC0.2696	30-NOI-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	239,88		239,88		0	0
AC0.2697	30-NOI-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	351,17		351,17		0	0
AC0.2698	30-NOI-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	286,79		286,79		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.2727	30-NOI-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	1.135,70		1.135,70		0	0
AC0.2879	31-Dec-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	485,35		485,35		0	0
AC0.2991	31-Dec-22	REGIONAL AIR SERVICES SRL	883,11		883,11		0	0
AC0.2699	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	14.906,05		14.906,05		0	0
AC0.2700	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	9.343,27		9.343,27		0	0
AC0.2701	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	15.125,06		15.125,06		0	0
AC0.2702	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	175,58		175,58		0	0
AC0.2703	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	72.630,74		72.630,74		0	0
AC0.2723	30-NOI-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	52,68		52,68		0	0
AC0.2875	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	52,99		52,99		0	0
AC0.2978	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	78.367,67		78.367,67		0	0
AC0.2979	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	8.284,57		8.284,57		0	0
AC0.2980	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	10.346,57		10.346,57		0	0
AC0.2981	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	5.060,52		5.060,52		0	0
AC0.3001	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	405,38		405,38		0	0
AC0.3002	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	1.163,22		1.163,22		0	0
AC0.3003	31-Dec-22	ROMANIAN AIRPORT SERVICES SA	10,26		10,26		0	0
AC0.2854	22-Dec-22	ROMANIAN INSPACE ENGINEERING SRL	128.342,21		128.342,21		0	0
AC0.2220	30-Sep-22	STAR EAST AIRLINE SRL	38,5		38,5		0	0
AC0.2803	1-Dec-22	Stefan Lazar Bot	4,14		4,14		0	0
AC0.2986	31-Dec-22	TELEINVEST SA	309,22		309,22		0	0
AC0.2881	31-Dec-22	TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUN.	3.107,35		3.107,35		0	0
AC0.2982	31-Dec-22	TOYO AVIATION SRL	7.534,09		7.534,09		0	0
AC0.2983	31-Dec-22	TOYO AVIATION SRL	1.212,11		1.212,11		0	0
AC0.2984	31-Dec-22	UPLIFT AIRPORT SRL	3.366,10		0		3.366,10	0
AC0.3009	31-Dec-22	UPLIFT AIRPORT SRL	260,73		260,73		0	0
AC0.2812	1-Dec-22	VALERICA GHELBAS	128,92		128,92		0	0
AC0.2708	30-NOI-22	VEGA OFFSHORE SRL	9.320,73		9.320,73		0	0
AC0.2985	31-Dec-22	VEGA OFFSHORE SRL	6.726,36		6.726,36		0	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AR0.177	30-Dec-22	VENDING ZONE S.R.L.	59,5		59,5		0	0
AC0.2814	1-Dec-22	VIORICA ICHIM	8,6		8,6		0	0
AC0.2880	31-Dec-22	VODAFONE ROMANIA SA	3.829,99		3.829,99		0	0
	31-Dec-22	Clienti - MT exceptate -ruta	1.433.031,94		1.433.031,94			
	31-Dec-22	Clienti - MT exceptate- terminal	375.326,36		375.326,36			
	31-Dec-22	Clienti - MT-fond solidaritate	732.113,93		0,00		732.113,93	
II. Clienti interni incerti			234.782,53	0,00	0,00	0,00	234.782,53	0
AC0.27423	30-Apr-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	48,24		0		48,24	0
AC0.27700	31-MAI-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	48,35		0		48,35	0
AC0.28036	30-IUN-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	49,76		0		49,76	0
AC0.28339	31-IUL-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	49		0		49	0
AC0.28633	31-Aug-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	49,51		0		49,51	0
AC0.286900	31-Aug-13	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	113.572,83		0		113.572,83	0
AC0.22873	30-Sep-12	COMPANIA ROMANA DE AVIATIE ROMAVIA RA	826,96		0		826,96	0
AC0.23162	31-Oct-12	COMPANIA ROMANA DE AVIATIE ROMAVIA RA	746,34		0		746,34	0
AC0.23163	31-Oct-12	COMPANIA ROMANA DE AVIATIE ROMAVIA RA	2.480,88		0		2.480,88	0
AC0.58955	31-Mar-20	EUROTOTAL COMP SRL	46.230,00		0		46.230,00	0
AC0.59532	27-Apr-20	EUROTOTAL COMP SRL	16.528,30		0		16.528,30	0
AC0.61649	31-Dec-20	EUROTOTAL COMP SRL	11.924,07		0		11.924,07	0
AC0.19985	30-NOI-11	MIC.RO RETAIL SRL	2.739,38		0		2.739,38	0
AC0.20251	31-Dec-11	MIC.RO RETAIL SRL	4.470,89		0		4.470,89	0
AC0.20329	31-Dec-11	MIC.RO RETAIL SRL	101,28		0		101,28	0
AC0.20549	31-IAN-12	MIC.RO RETAIL SRL	4.485,69		0		4.485,69	0
AC0.20581	31-IAN-12	MIC.RO RETAIL SRL	209,56		0		209,56	0
AC0.51075	30-Sep-18	TEHNIC-ASIST SRL	72,15		0		72,15	0
AC0.51255	31-Oct-18	TEHNIC-ASIST SRL	32,18		0		32,18	0
AC0.51612	30-NOI-18	TEHNIC-ASIST SRL	72,03		0		72,03	0
AC0.327360	31-IUL-14	TEN AIRWAYS SRL	13.024,12		0		13.024,12	0

NUMAR FACTURA	DATA FACTURA	DENUMIRE CLIENT	SOLD LA 31 Decembrie 2022		ACHITAT IN PERIOADA 01 Ianuarie 2023- 31 Martie 2023		SOLD LA 31 Decembrie 2022 RAMAS NEINCASAT LA 31 Martie 2023	
			RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi	RON	Din care EUR client externi
AC0.32880	31-Aug-14	TEN AIRWAYS SRL	1.125,44		0		1.125,44	0
AC0.33025	31-Aug-14	TEN AIRWAYS SRL	6.560,96		0		6.560,96	0
AC0.33315	30-Sep-14	TEN AIRWAYS SRL	2.654,98		0		2.654,98	0
AC0.33319	30-Sep-14	TEN AIRWAYS SRL	384		0		384	0
AC0.1	30-Sep-15	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	624		0		624	0
AC0.18423	31-MAI-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	1.747,51		0		1.747,51	0
AC0.18424	31-MAI-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	1.469,35		0		1.469,35	0
AC0.18719	30-IUN-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	595,93		0		595,93	0
AC0.18720	30-IUN-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	629,72		0		629,72	0
AC0.19003	31-IUL-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	599,4		0		599,4	0
AC0.19004	31-IUL-11	UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL	629,72		0		629,72	0

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

- execuție la 31.12.2022 -

mii lei

Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2022 Aprobant	BVC 2022 Realizat	% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobant
0	1	2	3	4	5=4/3
I	VENITURI TOTALE	1	1.149.504,41	1.359.734,19	118,29
1	Venituri din exploatare, din care:	2	1.140.551,74	1.354.384,30	118,75
a)	servicii navigație aeriană reglementate*, din care:	3	1.081.293,65	1.280.672,83	118,44
a1	servicii navigație aeriană de rută	4	987.905,58	1.101.083,39	111,46
a2	servicii navigație aeriană de terminal	5	87.663,00	82.671,61	94,31
a3	din alte surse	6	5.725,07	4.147,94	72,45
a4	ajustări	7		92.769,89	
b)	servicii navigație aeriană de terminal alte aeroporturi	8	43.202,09	56.801,00	131,48
c)	rambursarea contravalorii unor servicii de navigație aeriană	9	16.056,00	13.681,76	85,21
d)	producția de imobilizări	10			
e)	alte venituri din exploatare	11	0,00	3.228,71	
2	Venituri financiare	12	8.952,67	5.349,89	59,76
II	CHELTUIELI TOTALE	13	1.123.002,28	1.265.438,08	112,68
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	14	1.100.603,90	1.241.449,91	112,80
a)	cheltuieli de personal, din care:	15	853.088,16	874.115,37	102,46
a1	cheltuieli de natură salarială, din care:	16	614.106,55	609.970,06	99,33
a1.1	cheltuieli cu salariile	17	590.075,90	590.016,08	99,99
a1.2	bonusuri	18	24.030,65	19.953,98	83,04
a2	cheltuieli cu asigurările sociale și alte obligații legale	19	76.823,24	72.756,21	94,71
a3	alte cheltuieli cu personalul	20	160.761,15	189.809,12	118,07
a4	cheltuieli pentru contracte de mandat	21	1.397,22	1.579,98	113,08
b)	alte cheltuieli de operare, din care:	22	191.287,93	311.314,79	162,75
b1	cheltuieli materiale	23	5.830,51	3.255,30	55,83
b2	cheltuieli cu energia și apa	24	14.052,43	13.271,81	94,44
b3	cheltuieli privind mărfurile	25			
b4	cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	26	165.744,96	125.262,55	75,58
b4.1	EUROCONTROL	27	39.774,25	38.474,28	96,73
b4.2	AACR	28	10.828,68	10.828,68	100,00
b5	alte cheltuieli de exploatare, din care:	29	5.660,03	169.525,13	2.995,13
b5.1	chelt. de protocol	30	412,30	185,45	44,98
b5.2	chelt. de reclamă și publicitate	31		12,99	
b5.3	chelt. cu sponsorizarea	32	250,00	188,57	75,43
c)	cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	33	56.227,81	56.019,75	99,63
2	Cheltuieli financiare	34	22.398,38	23.988,17	107,10
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	35	26.502,13	94.296,11	355,81
IV	IMPOZIT PE PROFIT	36	4.028,32	21.615,55	536,59
2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	37			
3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	38			
V	PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE, din care:	39	22.473,81	72.680,56	323,40
1	Rezerve legale	40	1.325,11	4.714,81	355,81
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	41		11.189,70	
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	42	21.148,70	56.776,05	268,46

Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2022 Aprobat	BVC 2022 Realizat	% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobat
0	1	2	3	4	5=4/3
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe	43			
5	Alte repartizări prevăzute de lege	44			
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la pct.1-5	45	0,00		
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	46			
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat	47			
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la pct.7-8 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	48			
VI	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	49	64.747,82	56.019,75	86,52
1	Surse proprii	50	64.747,82	56.019,75	86,52
2	Alocații de la buget	51			
3	Credite bancare	52			
a)	- interne	53			
b)	- externe	54			
4	Fonduri europene	55			
5	Alte surse	56			
VII	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	57	64.747,82	45.982,82	71,02
1	Cheltuieli aferente investițiilor, inclusiv cele aferente investițiilor în curs la finele anului	58	64.747,82	45.982,82	71,02
2	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții	59			
a)	interne	60			
b)	externe	61			
VIII	DATE DE FUNDAMENTARE	62			
1	Venituri totale	63	1.149.504,41	1.359.734,19	118,29
2	Cheltuieli aferente veniturilor totale	64	1.123.002,28	1.265.438,08	112,68
3	Nr. prognozat de personal la finele anului	65	1.663	1.571	94,47
4	Nr.mediu de salariați total	66	1.616	1.566	96,91
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)	67	711,33	868,28	122,06
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (cheltuieli totale/venituri totale)x1000	68	976,94	930,65	95,26
7	Plăți restante	69			
8	Creanțe restante **	70	47.000,00	69.005,43	146,82
9	Credit cu garanția statului pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	71		466.000,00	

* Servicii supuse prevederilor regulamentelor europene de instituire a unui sistem de performanță și de tarification în cadrul cerului unic european

** Nu cuprind serviciile de navigație aeriană pentru zborurile scutite de la plata tarifelor

p. DIRECTOR ECONOMIC

Cristian CITU-RADU

ȘEF SERVICIU BUGET ȘI CENTRE DE COST

Andreea ȚONEA

Înțeles,
Mariana BRESTOIU
Expert II/S.B.C.C.



SITUATIE CENTRALIZATOARE privind VENITURILE

- execuție la 31.12.2022 -

mii lei

Nr. crt.	ELEMENTE DE VENITURI	Simbol cont ctb.	BVC 2022 Aprobat	BVC 2022 Realizat	% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobat
0	1	2	3	4	5=4/3
VENITURI TOTALE			1.149.504,41	1.359.734,19	118,29
1	Venituri din exploatare, din care:		1.140.551,74	1.354.384,30	118,75
1.1.	Conform bazelor de cost reglementate, din care:		1.081.293,65	1.280.672,83	118,44
1.1.1.	Servicii de navigație aeriană de rută, din care:		987.905,58	1.178.644,67	119,31
	- venituri reținute	70420000	987.905,58	1.101.083,39	111,46
	- venituri din ajustări			77.561,28	
1.1.2.	Servicii de navigație aeriană de terminal, din care:		87.663,00	97.880,22	111,66
	- venituri reținute	70411200 70412200 70413000	87.663,00	82.671,61	94,31
	- venituri din ajustări			15.208,61	
1.1.3.	Din alte surse, din care:		5.725,07	4.147,94	72,45
	1.1.3.1. venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	70600000	290,00	303,20	104,55
	1.1.3.2. venituri din activități diverse	70800000	810,00	1.699,12	209,77
	1.1.3.3. venituri din subvenții pentru alte cheltuieli (finanțare)	74160000	4.625,07	2.145,62	
1.2.	Venituri din servicii de navigație aeriană de terminal alte aeroporturi	70411100 70412100 70411300 70412300	43.202,09	56.801,00	131,48
1.3.	Rambursarea contravalorii unor servicii de navigație aeriană total, din care:		16.056,00	13.681,76	85,21
	1.3.1. rambursarea contravalorii unor servicii de navigație aeriană de rută		11.239,00	10.870,73	96,72
	1.3.2. rambursarea contravalorii unor servicii de navigație aeriană de terminal reglementat		4.817,00	2.811,03	58,36
1.4.	Venituri din producția de imobilizări corporale				
1.5.	Alte venituri din exploatare, din care:		0,00	3.228,71	
	1.5.1. venituri din creante reactivate si debitori diversi	75400000		67,88	
	1.5.2. alte venituri din exploatare (inclusiv din penalități)	75800000		3.160,83	
2	Venituri financiare, din care:		8.952,67	5.349,89	59,76
2.1.	Venituri din imobilizări financiare	76100000			
2.2.	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate				
2.3.	Venituri din dobânzi	76600000	781,39	1.446,17	185,08
2.4.	Alte venituri financiare, din care:		8.171,28	3.903,72	47,77
	2.4.1. venituri din diferențe de curs valutar	76510000	8.171,28	3.383,99	41,41
	2.4.2. venituri din sconturi obținute	76700000			
	2.4.3. alte venituri financiare	76800000		519,73	

p. DIRECTOR ECONOMIC

Cristian CITU-RADU

ŞEF SERVICIU BUGET ŞI CENTRE DE COST

Andreea ȚONEA

 întocmit,

Mariana BRESTOIU
Expert II/S.B.C.C.

SITUAȚIE CENTRALIZATOARE privind CHELTUIELILE
- execuție la 31.12.2022 -

mii lei

Nr. crt.	ELEMENTE DE CHELTUIELI			Simbol cont ctb.	BVC 2022 Aprobat	din care:			BVC 2022 Realizat	din care:			% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobat	din care:		
						rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi
0	1			2	3	3r	3o	3a	4	4r	4o	4a	5=4/3	5r=4r/3r	5o=4o/3o	5a=4a/3a
	CHELTUIELI TOTALE				1.123.002,28	954.801,80	95.271,95	117.010,03	1.265.438,08	1.083.519,92	109.605,78	122.801,60	112,68	113,48	115,05	104,95
1	Cheltuieli de exploatare, din care:				1.100.603,90	934.757,69	93.430,29	116.497,42	1.241.449,91	1.062.235,04	107.593,60	122.110,49	112,80	113,64	115,16	104,82
	1.1.	Cheltuieli cu personalul, din care:			853.088,16	690.227,66	72.530,41	90.330,10	874.115,37	703.603,79	74.713,90	95.797,68	102,46	101,94	103,01	106,05
		1.1.1.	Cheltuieli de natură salarială, din care:		614.106,55	496.234,45	53.734,52	64.137,59	609.970,06	491.143,85	53.938,39	64.887,82	99,33	98,97	100,38	101,17
			1.1.1.1.	Cheltuieli cu salariile, din care:	590.075,90	476.560,34	51.683,31	61.832,26	590.016,08	476.358,59	52.238,69	61.418,80	99,99	99,96	101,07	99,33
				1.1.1.1.1. Salarii negociate	64110000 64120000	537.659,12	438.559,12	46.721,65	52.378,36	546.933,90	445.218,60	48.114,48	101,73	101,52	102,98	102,33
				1.1.1.1.2. Adaos risc profesional (Anexa 2, 2A)	64130000	52.416,78	38.001,22	4.961,66	9.453,90	43.082,18	31.139,99	4.124,21	82,19	81,94	83,12	82,70
			1.1.1.2.	Bonusuri, din care:	24.030,65	19.674,11	2.051,21	2.305,33	19.953,98	14.785,26	1.699,70	3.469,02	83,04	75,15	82,86	150,48
				1.1.1.2.1. Protecția socială	64583000	7.011,37	5.740,27	598,48	672,62	4.391,70	3.179,56	369,01	62,64	55,39	61,66	125,35
				1.1.1.2.2. Tichete de masă	64220000	754,43	617,66	64,40	72,37	829,59	608,90	102,90	109,96	98,58	159,78	162,76
				1.1.1.2.3. Fond participare salariați la profit	64400000					0,00	0,00	0,00				
				1.1.1.2.4. Cheltuieli sociale	64582000	16.264,85	13.316,18	1.388,33	1.560,34	14.732,69	10.996,80	1.227,79	90,58	82,58	88,44	160,74
		1.1.2.	Cheltuieli cu asigurările sociale și alte obligații legale		76.823,24	61.458,09	6.691,46	8.673,69	72.756,21	57.693,00	6.211,04	8.852,17	94,71	93,87	92,82	102,06
			1.1.2.1.	taxa fond solidaritat, handicap (4%)	63503000	1.916,78	1.569,29	163,61	183,88	1.855,04	1.669,54	148,40	96,78	106,39	90,70	20,18
			1.1.2.2.	contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM 2,25%)	64610000	18.310,21	14.990,73	1.562,92	1.756,56	18.607,92	15.053,07	1.593,13	101,63	100,42	101,93	111,68
			1.1.2.3.	contribuția unității pentru pensii fac (L204/2006)	64560000	38.337,46	31.387,23	3.272,40	3.677,83	35.988,06	29.213,96	3.012,41	93,87	93,08	92,06	102,28
			1.1.2.4.	protecția muncii, din care:		18.258,79	13.510,84	1.692,53	3.055,42	16.305,19	11.756,43	1.457,10	89,30	87,01	86,09	101,19
				1.1.2.4.1. Concediu de recuperare psihologica (CRP)	64581200 64581300	12.764,12	9.354,21	1.191,65	2.218,25	12.535,40	8.759,33	1.264,10	98,21	93,64	106,08	113,24
				1.1.2.4.2. Concediu de odihna suplimentar (COS)	64581110 64581120	3.982,38	2.918,50	371,79	692,09	3.196,61	2.521,32	169,69	80,27	86,39	45,64	73,05
				1.1.2.4.3. Alte cheltuieli protecția muncii	restul 64581xxx	1.512,29	1.238,13	129,09	145,08	573,18	475,78	23,31	37,90	38,43	18,06	51,07
		1.1.3.	Alte cheltuieli cu personalul, din care:		160.761,15	131.277,62	11.992,65	17.490,88	189.809,12	153.344,97	14.438,07	22.026,08	118,07	116,81	120,39	125,93
			1.1.3.1.	Legea 95/2008		720,09	589,54	61,47	69,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.1.3.2.	Alte cheltuieli de personal		160.041,06	130.688,08	11.931,18	17.421,80	189.809,12	153.344,97	14.438,07	118,60	117,34	121,01	126,43
				1.1.3.2.1. Cheltuieli cu premiile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				1.1.3.2.2. Prime din adaos redistribuit (10% din adaos variabil)	64140000	8.350,00	6.836,22	712,74	801,04	8.349,70	7.544,09	367,75	100,00	110,35	51,60	54,66
				1.1.3.2.3. Adaos variabil (restul de 90%)	64160000	75.150,00	61.525,99	6.414,64	7.209,37	75.150,00	61.203,80	6.605,40	100,00	99,48	102,97	101,82
				1.1.3.2.4. Compensări bănești pt pensionări anticipate/ anticipate parțial/ la limită de vârstă/ caz de boală/ plecări voluntare	64170000	44.381,72	36.204,12	2.066,91	6.110,69	34.747,49	28.046,63	1.681,10	78,29	77,47	81,33	82,15
				1.1.3.2.5. Drepturi salariale conform hotărâri judecătorești	64190000					3.084,24	992,51	51,31				
				1.1.3.2.6. Compensări pentru relocări personal						0,00	0,00	0,00				
				1.1.3.2.7. Primă Paște	64111000	1.599,00	1.196,90	134,94	267,16	1.568,64	1.170,34	135,10	98,10	97,78	100,12	98,52
				1.1.3.2.8. Primă CTA asigurat LOL	64117000	5.527,75	4.395,41	520,21	612,13	2.785,96	2.247,94	236,26	50,40	51,14	45,42	49,30
				1.1.3.2.9. Prime fidelitate	64113000	5.628,32	4.642,99	425,43	559,90	5.666,42	4.705,93	415,15	100,68	101,36	97,58	97,40
				1.1.3.2.10. Ajutoare impozabile	64180000	2.170,00	1.776,60	185,23	208,17	1.919,01	1.715,61	88,98	88,43	96,57	48,04	54,96
				1.1.3.2.11. Adaos compensare	64150000	17.234,27	14.109,85	1.471,08	1.653,34	16.203,25	13.155,65	1.355,56	94,02	93,24	92,15	102,34
				1.1.3.2.12. Stimulent PP	64116000					40.000,00	32.261,50	3.474,71				
				1.1.3.2.13. Salarii compensatorii	64118000					334,41	300,97	26,75				
		1.1.4.	Cheltuieli pentru contracte de mandat		64115000	1.397,22	1.257,50	111,78	27,94	1.579,98	1.421,97	126,40	113,08	113,08	113,08	113,14
	1.2.	Alte cheltuieli de operare, din care:			191.287,93	199.213,89	16.679,31	19.476,22	250.799,59	258.330,38	24.113,65	18.844,78	131,11	129,67	144,57	96,76
		1.2.1.	ROMATSA, din care:		140.685,00	149.327,30	15.962,97	19.476,22	201.496,63	209.743,76	23.397,31	18.844,78	143,23	140,46	146,57	96,76
			1.2.1.1.	Cheltuieli materiale, din care:	5.830,51	4.652,77	283,57	894,17	3.255,30	2.277,31	227,54	750,45	55,83	48,95	80,24	83,93
				1.2.1.1.1. materiale auxiliare	60210000				0,00	0,00	0,00	0,00				
				1.2.1.1.2. combustibili	60220000	812,20	655,04	40,45	116,71	541,93	374,99	40,42	66,72	57,25	99,93	108,41
				1.2.1.1.3. piese de schimb	60240000	2.275,07	1.914,24	43,68	317,15	1.090,11	710,34	37,41	47,92	37,11	85,65	107,95

Nr. crt.	ELEMENTE DE CHELTUIELI				Simbol cont ctb.	BVC 2022 Aprobat	din care:			BVC 2022 Realizat	din care:			% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobat	din care:		
							rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi
0	1				2	3	3r	3o	3a	4	4r	4o	4a	5=4/3	5r=4r/3r	5o=4o/3o	5a=4a/3a
			1.2.1.1.4.	alte materiale consumabile	60280000	2.257,24	1.758,84	165,91	332,49	1.262,69	987,99	94,90	179,80	55,94	56,17	57,20	54,08
			1.2.1.1.5.	alte materiale	60300000	486,00	324,65	33,53	127,82	360,57	203,99	54,81	101,77	74,19	62,83	163,47	79,62
			1.2.1.1.6.	materiale nestocate						0,00	0,00	0,00	0,00				
			1.2.1.2.	Cheltuieli cu utilitățile, din care:		14.052,43	12.525,20	279,65	1.247,58	13.271,81	10.303,38	1.286,15	1.682,28	94,44	82,26	459,91	134,84
			1.2.1.2.1.	energie	60510000	12.295,47	10.963,87	248,37	1.083,23	11.465,47	8.791,97	1.242,58	1.430,92	93,25	80,19	500,29	132,10
			1.2.1.2.2.	apa	60520000	213,97	185,45	0,11	28,41	173,20	138,02	4,41	30,77	80,95	74,42	4.009,09	108,31
			1.2.1.2.3.	gaze naturale	60530000	1.542,99	1.375,88	31,17	135,94	1.633,14	1.373,39	39,16	220,59	105,84	99,82	125,63	162,27
			1.2.1.2.4.	alte utilități	60580000												
			1.2.1.3.	Cheltuieli privind mărfurile													
			1.2.1.4.	Cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		115.142,03	87.450,43	11.659,00	16.032,60	75.959,59	58.770,48	6.215,45	10.973,66	65,97	67,20	53,31	68,45
			1.2.1.4.1.	întretinere, reparatii	61100000	6.500,09	4.611,16	624,01	1.264,92	3.506,71	2.790,65	160,68	555,38	53,95	60,52	25,75	43,91
			1.2.1.4.2.	chirii	61200000	295,96	168,79	27,64	99,53	119,01	95,47	4,03	19,51	40,21	56,56	14,58	19,60
			1.2.1.4.3.	prime de asigurare bunuri si activitate	61310000	2.847,99	2.679,39	27,06	141,54	2.353,38	2.064,26	154,52	134,60	82,63	77,04	571,03	95,10
			1.2.1.4.4.	prime de asigurare pentru pierdere licență și medicală	61320000	12.492,50	11.052,11	769,54	670,85	6.160,38	5.006,15	474,91	679,32	49,31	45,30	61,71	101,26
			1.2.1.4.5.	Studii și cercetări													
			1.2.1.4.6.	Comisioane și onorarii	62200000 62870000					121,70	80,45	6,54	34,71				
			1.2.1.4.7.	transport de bunuri	62410000	7,50	6,75	0,60	0,15	13,67	11,39	1,51	0,77	182,27	168,74	251,67	513,33
			1.2.1.4.8.	transport de persoane	62420000 62430000	1.579,90	780,79	448,22	350,89	903,71	408,14	160,95	334,62	57,20	52,27	35,91	95,36
			1.2.1.4.9.	deplasări interne și externe - exclusiv deplasările ptr. Școlarizări, din care:	62500000	2.850,00	2.086,38	86,52	677,10	2.863,69	2.086,61	152,93	624,15	100,48	100,01	176,76	92,18
			a)	deplasări interne	62510000	1.703,20	964,69	86,52	651,99	1.510,69	921,00	53,80	535,89	88,70	95,47	62,18	82,19
			b)	deplasări externe	62520000	1.146,80	1.121,69	0,00	25,11	1.353,00	1.165,61	99,13	88,26	117,98	103,92		351,49
			1.2.1.4.10.	expediții poștale și telecomunicații	62600000	7.442,02	7.342,30	38,70	61,02	6.709,56	5.763,28	203,03	743,25	90,16	78,49	524,63	1.218,04
			1.2.1.4.11.	servicii bancare	62700000	6.505,55	5.832,88	530,20	142,47	6.961,79	6.242,51	565,78	153,50	107,01	107,02	106,71	107,74
			1.2.1.4.12.	cărți, reviste, publicații, manuale ICAO,date operaționale	62810000	490,18	437,78	42,35	10,05	115,29	100,85	12,23	2,21	23,52	23,04	28,88	21,99
			1.2.1.4.13.	școlarizare, perfecționare - inclusiv deplasările aferente, din care:	61500000	17.240,00	12.240,40	1.034,40	3.965,20	3.577,34	2.419,83	252,05	905,46	20,75	19,77	24,37	22,84
			a)	școlarizări interne	61510000 61531000	5.577,00	3.959,67	334,62	1.282,71	2.415,93	1.573,95	158,09	683,89	43,32	39,75	47,24	53,32
			b)	școlarizări externe	61520000 61532000 61540000	11.663,00	8.280,73	699,78	2.682,49	1.161,41	845,88	93,96	221,57	9,96	10,22	13,43	8,26
			1.2.1.4.14.	licențe personal (AACR)	62820000	2.200,00	1.276,22	226,60	697,18	1.762,72	1.145,21	158,85	458,66	80,12	89,73	70,10	65,79
			1.2.1.4.15.	alte servicii efectuate de terți (ANM, asistență tehnică, etc.), din care:		54.231,00	38.526,08	7.767,57	7.937,35	40.350,27	30.159,90	3.872,32	6.318,05	74,40	78,28	49,85	79,60
			a)	A.A.C.R. Verificări din zbor	62831100	18.210,80	10.562,26	2.185,30	5.463,24	10.716,28	7.080,02	1.202,15	2.434,11	58,85	67,03	55,01	44,55
			b)	AACR avizare	62831400	14,50	14,50	0,00	0,00	16,12	14,91	0,97	0,24	111,17	102,83		
			c)	ANM	62832200	1.939,20	1.394,48	90,75	453,97	1.869,87	1.844,42	4,24	21,21	96,42	132,27	4,67	4,67
			d)	alte servicii efectuate de terți	restul 6283xxxx	34.066,50	26.554,84	5.491,52	2.020,14	27.748,00	21.220,55	2.664,96	3.862,49	81,45	79,91	48,53	191,20
			1.2.1.4.16.	contribuții organizații internaționale (ATAG, AAR, ATCA, CANSO, EUROCAE)	62840000 exclusiv 62841100	444,91	400,42	35,59	8,90	438,95	395,05	35,12	8,78	98,66	98,66	98,68	98,65
			1.2.1.4.17.	c/v imprimate tichete masa	62850000	14,43	8,98	0,00	5,45	1,42	0,73		0,69	9,84	8,13		12,66
			1.2.1.5.	Alte cheltuieli de exploatare, din care:		5.660,03	44.698,90	3.740,75	1.301,87	109.009,93	138.392,59	15.668,17	5.438,39	1.925,96	309,61	418,85	417,74
			1.2.1.5.1.	cheltuieli de protocol	62310000	412,30	350,46	32,98	28,86	185,45	163,20	14,46	7,79	44,98	46,57	43,84	26,99
			1.2.1.5.2.	reclamă și publicitate	62320000	0,00	0,00	0,00	0,00	12,99	11,69	1,04	0,26	0,00			
			1.2.1.5.3.	impozite, taxe, vărsăminte	63500000 exclusiv 63503000	2.057,85	1.831,49	102,89	123,47	2.095,13	1.824,02	103,10	168,01	101,81	99,59	100,20	136,07
			1.2.1.5.4.	pierderi din creanțe	65400000					3.335,42	3.064,95	216,38	54,09				
			1.2.1.5.5.	alte cheltuieli de exploatare	65800000 exclusiv 65840000	448,95	399,56	22,45	26,94	1.201,56	1.019,97	82,53	99,06	267,64	255,27	367,62	367,71
			1.2.1.5.6.	cheltuieli de sponsorizare	65840000	250,00	225,00	20,00	5,00	188,57	169,71	15,09	3,77	75,43	75,43	75,45	75,40
			1.2.1.5.7.	ajustări și provizioane, din care:		2.490,93	41.892,39	3.562,43	1.117,60	101.990,81	132.139,05	15.235,57	5.105,41	4.094,49	315,42	427,67	456,82
			1.2.1.5.7.1.	Cheltuieli privind ajustările și provizioanele, din care:		55.880,19	50.292,17	4.470,42	1.117,60	165.853,17	144.526,03	16.206,10	5.121,04	296,80	287,37	362,52	458,22
			a)	proviz. pt. beneficii angajati	68125000	55.880,19	50.292,17	4.470,42	1.117,60	65.210,92	58.689,83	5.216,87	1.304,22	116,70	116,70	116,70	116,70

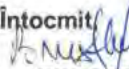
Nr. crt.	ELEMENTE DE CHELTUIELI			Simbol cont ctb.	BVC 2022 Aprobat	din care:			BVC 2022 Realizat	din care:			% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprobat	din care:		
						rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi		rută	terminal aeroporturi București	terminal alte aeroporturi
0	1			2	3	3r	3o	3a	4	4r	4o	4a	5=4/3	5r=4r/3r	5o=4o/3o	5a=4a/3a
			b) proviz. pt. salariați decedați	68124000												
			c) proviz. pt. concedii de odihnă neefectuate	68123000					13.130,89	11.817,80	1.050,47	262,62				
			d) proviz. pt. litigii	68122000					4.156,54	3.740,89	332,52	83,13				
			e) proviz. pt. drepturi amânate la plată	68121000					61.713,19	59.206,09	2.507,10	0,00				
			f) ajustări pt. deprecierea activelor circulante						21.641,63	11.071,42	7.099,14	3.471,07				
			g) alte provizioane/ajustări						0,00	0,00	0,00	0,00				
		1.2.1.5.7.2.	venituri din provizioane priv. activ. de exploatare, din care:		53.389,26	48.073,12	4.434,51	881,63	63.862,36	57.827,27	5.009,66	1.025,43	119,62	120,29	112,97	116,31
			a) provizion beneficii angajați	78121000 78122000	43.308,27	38.977,44	3.464,66	866,17	36.644,78	32.980,30	2.931,58	732,90	84,61	84,61	84,61	84,61
			b) provizion salariați decedați	78123000	773,22	695,90	61,86	15,46	1.365,77	1.288,45	61,86	15,46				
			c) provizion CO neefectuat	78124000					11.744,90	10.570,41	939,59	234,90				
			d) provizion pt. drepturi amânate la plată	78125000	9.307,77	8.399,78	907,99		9.307,77	8.399,78	907,99		100,00	100,00	100,00	
			e) provizion litigii	78126000					2.072,27	1.865,04	165,78	41,45				
			f) ajustări pentru deprecierea activelor circulante/clienti neîncasați	78140000					2.699,60	2.698,75	0,68	0,17				
			g) ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	78130000					27,27	24,54	2,18	0,55				
	1.2.2.	EUROCONTROL		62841100	39.774,25	39.774,25	0,00	0,00	38.474,28	38.474,28	0,00	0,00	96,73	96,73		
	1.2.3.	AACR, din care:			10.828,68	10.112,34	716,34	0,00	10.828,68	10.112,34	716,34	0,00	100,00	100,00	100,00	
		1.2.3.1.	Supervizare furnizare servicii de navigație aeriană de terminal	62831200	716,34		716,34		716,34		716,34		100,00		100,00	
		1.2.3.2.	Supervizare furnizare servicii de navigație aeriană de rută	62831300	10.112,34	10.112,34			10.112,34	10.112,34			100,00	100,00		
	1.3.	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		68110000 68130000 68500000	56.227,81	45.316,14	4.220,57	6.691,10	56.019,75	45.832,22	3.928,81	6.258,72	99,63	101,14	93,09	93,54
	1.4.	Alte cheltuieli de exploatare, din care:			0,00	0,00	0,00	0,00	60.515,20	54.468,65	4.837,24	1.209,31				
		1.4.1.	tarif administrativ EUROCONTROL pentru zboruri exceptate	62833000					49,71	49,71	0,00	0,00				
		1.4.2.	alte cheltuieli de exploatare	658xxxxx					47.754,12	42.978,71	3.820,33	955,08				
		1.4.3.	proviz. pt.deprecierea activelor circulante (principal + dobânzi ANAF)	6814xxxx 6812xxxx					12.711,37	11.440,23	1.016,91	254,23				
		1.4.4.	venituri din proviz. pt.deprecierea activelor circulante	78140000					0,00	0,00	0,00	0,00				
2	Cheltuieli financiare, din care:				22.398,38	20.044,11	1.841,66	512,61	23.988,17	21.284,88	2.012,18	691,11	107,10	106,19	109,26	134,82
	2.1.	Cheltuieli privind dobânzile		66600000	19.531,00	17.577,90	1.562,48	390,62	19.883,68	17.895,32	1.590,69	397,67	101,81	101,81	101,81	101,80
	2.2.	Alte cheltuieli financiare, din care:			2.867,38	2.466,21	279,18	121,99	4.104,49	3.389,56	421,49	293,44	143,14	137,44	150,97	240,54
		2.2.1.	din diferente de curs valutar	66500000	1.805,40	1.554,27	175,12	76,01	2.705,02	2.434,16	216,72	54,14	149,83	156,61	123,76	71,23
		2.2.2.	alte cheltuieli financiare	66800000 68650000	748,10	673,14	59,77	15,19	971,97	570,65	170,57	230,75	129,93	84,77	285,38	1.519,09
		2.2.3.	ajustari pentru pierderea de valoare privind imobilizările financiare și investiții		313,88	238,80	44,29	30,79	427,50	384,75	34,20	8,55	136,20	161,12	77,22	27,77
			cheltuieli financiare privind ajustari		313,88	238,80	44,29	30,79	427,50	384,75	34,20	8,55	136,20	161,12	77,22	27,77
			venituri financiare din ajustari													

p. DIRECTOR ECONOMIC

 CRISTIAN CITU-RADU

ȘEF SERVICIU BUGET ȘI CENTRE DE COST

Andreea ȚONEA

Întocmit

 Mariana BRESTOIU
 Expert II/S.B.C.C.

**SITUAȚIE CENTRALIZATĂ
PRIVIND VENITURILE ȘI CHELTUIELILE DIN BAZELE DE COST
- execuție la 31.12.2022 -**

mii lei

Nr. crt	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2022 Aprob	BVC 2022 Realizat	% BVC 2022 Realizat/ BVC 2022 Aprob
0	1	2	3	4	5=4/3
I	Venituri cuprinse în bazele de cost, din care:	1	1.140.551,74	1.351.155,59	118,47
	a) servicii navigație aeriană reglementate*, din care:	2	1.097.349,65	1.294.354,59	117,95
	a1 servicii navigație aeriană de rută	3	999.144,58	1.111.954,12	111,29
	a2 servicii navigație aeriană de terminal	4	92.480,00	85.482,64	92,43
	a3 din alte surse	5	5.725,07	4.147,94	72,45
	a4 ajustări	6		92.769,89	
	b) servicii navigație aeriană de terminal alte aeroporturi	7	43.202,09	56.801,00	131,48
II	Cheltuieli cuprinse în bazele de cost, din care:	8	1.100.603,90	1.180.934,71	107,30
	a) servicii navigație aeriană reglementate*, din care:	9	989.883,16	1.061.043,33	107,19
	a1 servicii navigație aeriană de rută, din care:	10	898.611,22	962.326,10	107,09
	a1.1 cheltuieli cu personal	11	695.973,58	780.078,57	112,08
	a1.2 alte cheltuieli de operare, din care:	12	157.321,50	136.415,31	86,71
	a1.2.1 ROMATSA	13	107.434,91	87.828,69	81,75
	a1.2.2 EUROCONTROL	14	39.774,25	38.474,28	96,73
	a1.2.3 AACR	15	10.112,34	10.112,34	100,00
	a1.3 amortizare	16	45.316,14	45.832,22	101,14
	a2 servicii navigație aeriană de terminal, din care:	17	91.271,94	98.717,23	108,16
	a2.1 cheltuieli cu personal	18	73.934,49	78.647,32	106,37
	a2.2 alte cheltuieli de operare, din care:	19	13.116,88	16.141,10	123,06
	a2.2.1 ROMATSA	20	12.400,54	15.424,76	124,39
	a2.2.2 AACR	21	716,34	716,34	100,00
	a2.3 amortizare	22	4.220,57	3.928,81	93,09
	b) servicii navigație aeriană de terminal alte aeroporturi, din care:	23	110.720,74	119.891,38	108,28
	b1 cheltuieli cu personal	24	85.671,02	96.381,26	112,50
	b2 alte cheltuieli de operare	25	18.358,62	17.251,40	93,97
	b3 amortizare	26	6.691,10	6.258,72	93,54

p. DIRECTOR ECONOMIC


Cristian CITU-RADU

ȘEF SERVICIU BUGET ȘI CENTRE DE COST


Andreea ȚONEA

Întocmit

Mariana BRESTOIU
Expert II/S.B.C.C.

REGIA AUTONOMĂ "ADMINISTRAȚIA ROMÂNĂ A SERVICIILOR DE TRAFIC AERIAN - ROMATSA"

LISTA CHELTUIELILOR DE CAPITAL PE ANUL 2022

							lei
Cod unic EMNG	Nr. crt.	Nominalizare obiective de investiții	Termen finalizare (data PIF)	Valoare totală deviz (lei)	Din care C+M (lei)	Valoare aprobată (lei)	REALIZAT
	A	TOTAL CAP. A - Obiective în continuare, din care:		186.618.051	9.843.076	48.316.691	36.188.248,04
K000026	1	Extindere facilitate VoIP Recording la 13 sisteme ATIS UHER (Sibiu, Cluj, Tg Mureș, Baia Mare, Satu Mare, Oradea, Suceava, Iași, Bacău, Băneasa, Otopeni, PNA Cluj - DR București, PNA Bacău - DR București)	Dec-24	959.451	0	0	0,00
	2	Modernizare sală ACC din CDZ București (modernizare console)					
K000002	2,1	Modernizare console	Dec-24	8.154.888	0	0	0,00
K000003	2,2	Modernizare sistem electroalimentare echipamente, rack-uri și poziții de lucru sala ACC	Dec-24	209.554	135.466	0	0,00
K000004	3	Sistem ATM 2015+ (SW, HW) Faza 2	Feb-22	33.693.573	0	7.538.725	7.458.051,83
K000005	4	Echipare anexă clădire CDZ Constanța	Dec-22	1.509.013	0	830.500	593.685,00
K000027	5	Radar PSR/MSSR Mode S SITORMAN (Constanța)	Dec-25	20.173.066	0	0	0,00
K000006	6	Platformă betonată la Centrul de recepție VHF din incinta AIHCB	Dec-22	380.852	196.810	246.013	5.930,85
K000028	7	Modernizare Sistem CA și Sistem BMS CDZ București	Dec-22	752.743	170.743	748.544	537.690,75
K000008	8	Sistem computerizat integrat AIS	Dec-22	11.092.377	0	9.895.560	9.862.478,77
K000029	9	Modernizare iluminat CDZ București	Dec-23	402.477	0	0	0,00
K000030	10	Sistem monitorizare semnal GNSS	Dec-25	22.141.170	0	2.979.846	0,00
K000031	11	Sistem climatizare echipamente sala tehnică și operational APP Constanța	Mar-23	1.997.561	1.722.117	1.500.000	68.750,00
K000033	12	Electroalimentare TWR Baia Mare	Dec-22	500.000	450.000	490.000	0,00
K000013	13	Extindere supraveghere WAM în EST FIR București	Dec-23	15.498.819	0	3.874.705	3.206.391,14
K000014	14	Pregătire sistem ATM pentru implementare AMAN la APP București	Dec-24	4.428.234	0	0	0,00
K000015	15	Aplicație de analiză și estimare a încărcării și complexității traficului aerian (ROMairTCM)	Jun-24	14.760.780	0	1.476.078	0,00
K000016	16	Sistem AWOS semiautomat de observare meteorologica la 16 aeroporturi	Dec-23	4.920.260	0	984.052	286.880,45
K000017	17	Extindere facilitate VoIP Recording la 5 sisteme NICE Inform (Constanța, Arad, DR București, Tulcea, Timișoara)	Dec-24	4.526.639	0	0	0,00
K000018	18	Stații radio comunicații A/G VHF (ENR)	Dec-24	7.380.390	0	1.388.521	0,00
K000019	19	Sistem de panouri fotovoltaice pentru autoconsum CDZ București	Sep-22	6.118.018	5.717.040	6.056.491	5.909.178,16
K000020	20	SOC (Security Operations Center)	Dec-27	14.760.780	0	0	0,00
K000021	21	Întărirea capacității operative a CC SAR - Înlocuire infrastructură SAR	Sep-23	492.026	0	0	0,00
K000022	22	Sistem monitorizare echipamente electrice principale CDZ București	Sep-22	181.650	0	173.650	0,00
K000007	23	Modernizare Turn Control DSNĂ Timișoara	Dec-23	745.419	430.879	0	0,00
K000001	24	Sistem detecție vânt de forfecare la AIHCB (LIDAR)	Dec-22	10.291.364	536.105	9.975.430	8.101.134,03
K000009	25	Modernizare sală odihnă și sală de dirijare la DSNĂ Oradea	May-22	546.948	483.916	158.577	158.077,06

	B	TOTAL CAP. B - Obiective noi, din care:		37,473,827	3,822,377	8,031,641	2,622,561.84
K000061	1	Sistem computerizat pentru Air Space Management & Air Space Design	Dec-24	14,760,780	0	0	0.00
K000062	2	Modernizare ILS/DME Iasi RWY 14	Dec-23	2,607,738	0	521,548	0.00
K000064	3	Modernizare DVOR/DME Tulcea	Dec-24	2,460,130	0	0	0.00
K000067	4	Sistem climatizare birouri corpuri administrative CDZ Bucuresti	Dec-22	2,218,430	2,154,180	2,218,430	479,748.05
K000068	5	Schimbare centrala telefonica CDZ Bucuresti	Dec-23	843,825	0	7,380	3,000.00
K000039	6	Înlocuire UPS dual Administrativ 120kVA CDZ Bucuresti	Dec-22	428,063	351,100	418,553	321,037.78
K000070	7	Modernizare tablouri secundare CTO CDZ Bucuresti	Apr-23	534,500	455,200	185,986	16,500.00
K000071	8	Modernizare structură hidraulică și de automatizare centrală termică CDZ București	May-23	883,220	861,897	863,220	21,100.00
K000072	9	Modernizare electroalimentare și climatizare TWR (Timisoara, Arad)	Dec-24	1,968,104	0	200,000	0.00
K000078	10	Instalare sistem VCS la Arad si Constanta	Dec-24	4,600,000	0	690,000	0.00
K000079	11	Linie radioreleu la CDZ București CE Coștila	Dec-22	250,000	0	250,000	245,098.04
K000080	12	Sistem D-ATIS la DSNA Cluj și la APP Bacău	Dec-23	1,500,000	0	375,000	0.00
K000081	13	Modernizare A-SMGCS la DSNA București - Implementare Advanced Tower Mesaging	Jun-23	3,500,000	0	1,362,486	1,355,448.79
K000082	14	Sistem ARTAS la DR București	Dec-22	181,000	0	181,000	180,629.18
K000091	15	Actualizare software ATIS RCR	Dec-22	738,039	0	738,039	0.00
	C	TOTAL CAP. C - Dotări independente și alte cheltuieli, din care:		8,399,491	0	8,399,491	7,172,007.93
	1	Dotări independente	Dec-22	6,810,381	0	6,810,381	6,080,429.93
	2	Alte cheltuieli - studii	Dec-22	1,589,110	0	1,589,110	1,091,578.00
		TOTAL CAP. A + CAP. B + CAP. C				64,747,823	45,982,817.81
	D	TOTAL CAP. D - Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:				0	0.00
	1	Interne				0	0.00
	2	Externe				0	0.00
		TOTAL GENERAL				64,747,823	45,982,817.81

DIRECTOR DEPARTAMENT TEHNIC DEZVOLTARE

Valentin CIMPUERU

DIRECTOR TEHNIC,

Cosmin DUMITRESCU

Curs BVC 2022: 4.92026

Realizat PI 2022: 71.02%

Realizat DI 2022: 89.28%

Realizat STUDII 2022: 68.69%

p. ȘEF SERVICIU INVESTIȚII

Stelian MILANOVICI

Realizarea Bazei de Cost

Costs by nature

	TOTAL ACTIVITATE	RUTA	TERMINAL SES	TERMINAL ALTE AEROP.
1. Costuri personal	986.231.521,45	812.122.388,45	82.316.682,47	95.684.169,44
Din care costuri cu pensiile	130.488.597,91	110.302.245,77	10.260.357,24	9.925.994,90
Colaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond handicapati	1.855.049,00	1.669.544,10	148.403,92	37.100,98
Salarii, din care:	780.842.695,00	630.889.467,95	66.787.758,00	83.165.469,05
Participare profit	0,00	0,00	0,00	0,00
Tichete de masă	829.590,00	608.899,05	102.904,05	117.786,90
Contributii exceptionale	368.679,00	62.675,43	0,00	306.003,57
Contributia Asiguratorie pentru munca	18.629.780,00	15.071.726,85	1.594.771,54	1.963.281,61
Pensii facultative Pilon III	36.004.361,00	29.228.626,40	3.013.719,68	3.762.014,92
Alte cheltuieli sociale, din care:	35.423.679,45	25.925.906,77	3.054.682,99	6.443.089,69
Provizioane pentru beneficii angajati	65.210.919,00	58.689.827,10	5.216.873,52	1.304.218,38
PROV. CONCEDII NEEFECTUATE	13.130.887,00	11.817.798,30	1.050.470,96	262.617,74
PROVIZION SALARIATI DECEDATI	0,00	0,00	0,00	0,00
Provizioane pentru drepturi amanate la plata	61.713.193,00	59.206.089,00	2.507.104,00	0,00
Venit Provizion Litigii Suciu	-1.142.462,00	-194.218,54	0,00	-948.243,46
Venit. din proviz-Beneficii angajati-ajutor pensionare	-31.267.812,00	-25.237.984,73	-1.512.752,12	-625.356,24
Reluare .din proviz- beneficii angajati-fidelitati	-5.376.963,00	-4.465.539,83	-393.939,99	-517.483,18
Venituri din provizioane - drepturi amanate la plata	-9.307.774,00	-8.399.782,00	-907.992,00	
Venit. din proviz.-salariati decedati	-1.365.774,00	-1.365.774,00		
Venituri din provizioane - CO neefectuat an precedent	-11.744.898,00	-10.570.408,20	-939.591,84	-234.897,96
Castiguri/Pierderi actuariale beneficii pensionare angajati	32.428.372,00	29.185.534,80	2.594.269,76	648.567,44
2. EXPLOATARE, din care	122.701.529,28	89.504.166,94	15.701.242,08	17.503.277,92
Cheltuieli materiale (fără 605 și 609)	3.255.299,58	2.277.318,87	227.538,55	750.442,16
Energie și Apă	13.271.808,79	10.303.383,46	1.286.144,29	1.682.281,04
Întreținere reparații	3.506.716,84	2.790.651,83	160.684,37	555.380,64
Chirii, Locații	119.009,17	95.469,50	4.030,95	19.508,72
Asigurare bunuri	2.353.370,69	2.064.257,35	154.515,96	134.597,38
Asigurare persoane	6.160.379,50	5.006.145,56	474.912,04	679.321,90
Studii, Cercetări	0,00	0,00	0,00	0,00
Școlarizare (inclusiv cheltuieli deplasare aferente)	3.581.136,68	2.423.244,85	252.362,97	905.528,86
Comisioane și onorarii	0,00	0,00	0,00	0,00
Protocol, Publicații	235.092,62	207.876,22	18.427,47	8.788,93
Transport bunuri și persoane	917.374,32	419.528,84	162.451,84	335.393,64
Deplasări, detașări, exclusiv școlarizare	2.983.534,53	2.196.059,66	161.241,64	626.233,23
Poștă, Telecomunicații	6.709.564,26	5.763.277,90	203.034,56	743.251,80
Servicii bancare	6.961.791,08	6.242.509,47	565.775,89	153.505,72
Cărți, reviste, publicații	115.295,26	100.850,60	12.230,92	2.213,74
Școlarizare - licențe	1.762.728,62	1.145.221,81	158.851,63	458.655,18
Alte cheltuieli terți (fără Eurocontrol), din care:	51.180.209,79	40.273.360,94	4.588.767,39	6.318.081,46
a. AACR, din care	21.561.086,48	17.207.273,77	1.919.458,93	2.434.353,78
b. ANM	1.869.870,70	1.844.417,37	4.243,36	21.209,97
c. Alte cheltuieli servicii efectuate de terți (fără Eurocontrol)	27.749.252,61	21.221.669,80	2.665.065,10	3.862.517,71
Taxe organizații internaționale (fără 628.4.1 Eurocontrol)	438.946,43	395.051,81	35.115,80	8.778,82
Contravaloare imprimate tichete de masă	1.422,38	732,58	0,00	689,80
Chelt.judec/onorarii	121.691,68	80.447,97	6.535,50	34.708,21
Alte impozite asimilate (fara 635.03 fond risc)	2.095.125,35	1.824.018,04	103.102,67	168.004,64
Alte cheltuieli de exploatare	4.714.126,00	4.244.348,15	313.081,13	156.696,72
Pierd.cre.particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte cheltuieli financiare	971.982,10	570.655,15	170.576,34	230.750,61
Deductibile- Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecie	21.641.632,89	11.071.417,90	7.099.144,47	3.471.070,52
Provizion Litigii	4.156.543,00	3.740.888,70	332.523,44	83.130,86
Venituri din provizioane - litigii (1511)	-929.808,00	-837.010,30	-66.960,82	-18.600,23
Venituri din creanțe reactivitate	-67.884,75	-62.379,89	-5.173,75	-1.100,97
Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizărilor, a inves	-27.274,51	-21.217,01	-1.331,16	-4.035,46
Reluari provizioane pentru clienți incerti	-2.699.602,02	-2.699.602,02	0,00	0,00
Costuri NSA (raportate separat)	-10.828.683,00	-10.112.341,00	-716.342,00	
3. AMORTIZARE, din care:	56.019.744,76	45.832.309,25	3.928.846,75	6.258.588,76
Amortizare	52.736.668,81	43.918.684,51	3.325.976,33	5.492.007,97
Cheltuieli cu amortizarea activelor af.drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	3.283.075,95	1.913.624,74	602.870,42	766.580,79
4. COSTUL CAPITALULUI	41.434.071,76	34.656.761,58	2.640.154,49	4.137.155,69
TOTAL BAZA DE COST	1.206.386.867,25	982.115.626,23	104.586.925,79	123.583.191,80

	Tarif administrativ EUROCONTROL pt. zboruri exceptate	49.706,96	49.706,96	0,00	0,00
	Contribuție EUROCONTROL/Alte organisme	38.474.281,23	38.474.281,23	0,00	0,00
	Provizion Litigii ANAF	12.711.364,00	11.440.227,60	1.016.909,12	254.227,28
	Nedeductibil- Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru depreciere	47.765.556,00	42.989.000,40	3.821.244,48	955.311,12
	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare	2.705.002,07	2.434.142,96	216.722,78	54.136,33
	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	19.883.683,79	17.895.315,43	1.590.694,67	397.673,69
	Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea de val	114.322,50	102.890,25	9.145,80	2.286,45
	Cheltuieli financiare privind amortizarea diferențelor aferente	313.176,12	281.858,53	25.054,07	6.263,52
	Impozit pe profit	21.615.548,00	19.453.993,20	1.729.243,84	432.310,96
	Costuri NSA (raportate separat)	10.828.683,00	0,00	716.342,00	
	Costuri NSA (raportate separat)		10.112.341,00	0,00	
5.	TOTAL cheltuieli neincluse în baza de cost	154.461.323,67			
	TOTAL CLASA 6 BALANTA	1.350.915.999			
	TOTAL CLASA 7 BALANTA	1.423.596.560			
	Venituri din chirii (706)	303.196			
	Venituri din activități diverse (708)	1.699.122			
	Venituri din alte subvenții	2.138.588			
6.	TOTAL venituri din alte surse	4.140.907			
	Venituri din provizioane	61.135.491			
	Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor, a inves	27.275			
	Venituri din provizioane clienți (7814)	2.699.602			
	Total venituri din provizioane	63.862.368			
	Venituri din creante reactivitate (754)	67.885			
7.	Total venituri scăzute din costuri	63.930.252			
	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	1.347.007.651			
	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	3.383.989			
	VENITURI DIN DOBANZI	1.446.167			
	ALTE VENITURI FINANCIARE	519.733			
8.	Total venituri financiare	1.352.357.540			
	Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	2.381.088			
	Venituri din vânzarea imobilizărilor necorporale și corporale și	5.593			
	Venituri din subvenții pentru investiții	133.155			
	Alte venituri din exploatare	648.026			
9.	Total	3.167.861			

p.Director Economic
Cristian CÎTU-RADU

CN

Economist TUI
Emil-Valentin OLEA



Situția litigiilor Administrația Centrală R.A. ROMATSA aflate în curs de soluționare, între faze procesuale sau în faze de executare silită

Nr. Crt	Obiect Părți	Instanta/ Nr. Dosar / Natura juridică a litigiului	Calitatea procesuala a ROMATSA in cauza	Valoarea aproximativa a pretențiilor	Stadiu dosarului / Faza procesuala/Scurta descriere	Gestionare litigiu	Diagnoză
1.	Suciu Emil Adrian - intimat Obiect: Contestația la executare formulată de Romatsa împotriva actelor de executare din dosarul nr. 660/2011, împreună cu cerere de suspendare a executării silite până la soluționarea contestației la executare. Judecătoria Sectorului 3 a declinat competența de soluționare a contestației la executare în favoarea Judecătoriei Cluj Napoca.	Tribunalul Cluj Napoca Dosar nr. 46247/301/2011*** LM	Contestator	Inițial suma menționată în cererea de executare silită a fost de 4.730.2018 lei și a fost ulterior calculată de expert la suma de 9.232.450 lei, aferentă pretențiilor dlui Suciu conform cărora cuantumul despăgubirilor ar trebui să se raporteze la un caracter operativ al funcției.	Stadiu procesual: Recurs La termenul din 28.10.2021: Admite in parte contestația la executare formulată de contestatoarea Regia Autonomă Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian -ROMATSA -Direcția Serviciilor de Navigație Aeriană Cluj, Regia Autonomă Administrația Romana a Serviciilor de Trafic Aerian-ROMATSA in contradictoriu cu intimatul S. E. A. Anulează actele de executare silită efectuate in dosarul execuțional nr. 660/2011 al BEJ Stolnean Diana pentru suma care depășește 1.142.462 lei. Obligă intimatul să plătească contestatoarei cheltuieli de judecată parțiale, in cuantum de 98.951 lei. Irevocabilă. Hotărâre 2/2021 28.10.2021	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	Finalizat. Il pastram ca evidenta intrucat de acest litigiu depind alte dosare prezentate in continuare
2.	Suciu Emil - Reclamant Cererea de chemare in judecata prin care Suciu	Tribunalul Cluj Dosar nr. 2762/117/2013 LM	Parat	Suma pretinsă de către reclamant nu a fost indicată în concret. Aceasta este echivalentul a 66 salarii	Stadiu: fond, repus pe rol. La data de 19.09.2013 dosarul a fost suspendat avand in vedere ca solutionarea acestuia depinde de	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%

	Emil pretinde acordarea unor drepturi banesti constand in ajutor pentru pensionare anticipata conform art. 179. lit. f) subpunctele f1) si f2) din CCM Romatsa 2009-2010		aferente funcției reclamantului, conform art. 179 lit. f) subpunctele f1) și f2) din CCM Romatsa 2009 – 2010. In cererea de executare 660/2011 suma de 60 de salarii este indicat ca fiind 1.056.480 lei. Sumele ce fac obiectul dos. 46247/301/2011 NU includ sumele solicitate in dos. 2762/117/2013. In dos. 46247, prin Decizia de casare (Decizia 53/2015 a Tribunalului Cluj) s-a retinut expres ca aceste sume nu sunt incluse in despagubirile acordate prin titlul executoriu (Decizia 1342/R/2011a Curtii de Apel Cluj). In consecinta, nu este exclus ca dl. Suciu sa staruie in obtinerea sumelor solicitate in dos. 2762, desi in aprecierea noastra, drepturile alegare de domnia sa nu pot cumula atat sumele solicitate in dos. 46247, cat si pe cele ce fac obiectul dos. 2762 (suspendat). Motivul suspendarii dos. 2762 a tinut mai degraba de necesitatea stabilirii, in	solutia pronuntata in dosarul de contestatie la executare nr. 46247/301/2011***. S-a repus pe rol dupa finalizarea dosarului 46247/301/2011***. Termen: 07.12.2022 Admite in parte cererea Solutia pe scurt: Respinge ca neintemeiata exceptia autoritatii de lucru judecat. Admite in parte actiunea formulata de reclamant. Obliga parata sa plateasca reclamantului despagubiri banesti reprezentand ajutor acordat in baza CCM 2009-2010 art.179 lit.f (f1 si f2), respectiv echivalentul a 6 salarii de baza conform CIM aferente functiei ocupate de reclamant la data formularii cererii de acordare a drepturilor 12.02.2010 si echivalentul unui salariu de baza negociat conform CIM aferent functiei ocupate de reclamant la data formularii cererii de acordare a drepturilor 12.02.2010, pentru fiecare luna de reducere a varstei standard de pensionare aferenta unei perioade de maxim 5 ani (60 luni). Obligă pârâta să plătească reclamantului cheltuielile de judecată în sumă de 3570 lei reprezentând onorariul avocatului.	

				cadrul dos. 46247, a salariului de baza in raport de care ar urma sa fie calculate sumele pretinse in dos. 2762.	Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.		
3.	Suciu Emil - Reclamant Cerere de chemare in judecata prin care Suciu Emilpretinde despagubiri reprezentand contravaloarea decontului depus la data de 27.09.2009 in baza art. 181 (1) CCM Romatsa 2009-2010.	Tribunalul Cluj Dosar nr. 13828/117/2012 LM	Parat	Contravaloarea decontului nr. 2770 depus la subscrisa la data de 25.09.2009: 3228 EUR + 735 EUR + 538 LEI + 272 LEI + 1390 EUR + 466 LEI + 220 USD	Stadiu procesual: Fond. Repus pe rol. La termenul de judecată din data de 07.09.2022 instanța respinge ca rămasă fără obiect acțiunea formulată de reclamantul S.E.A. împotriva pârâtei R.A.A.R.S.T.A. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare.	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%
4.	Suciu Emil – Reclamant Actiune in anulare a decizie de reintegrare	Curtea de Apel Cluj Dosar nr. 2411/117/2018 Sectia Contecios fiscal si conflicte de munca LM	Intimată-Parată	Cererea are ca obiect constatarea nulitatii absolute a Deciziei DG nr 327/17.05.2018 si a actelor anexe la aceasta.	Stadiu procesual apel Solutie fond : Admite in parte cererea Solutia pe scurt: Admite, în parte, acțiunea formulată formulata de reclamantul SEA în contradictoriu cu pârâta RA R , în consecință: Dispune anularea în parte a Deciziei directorului general al RA ROMATSA nr. 327/17.05.2018 în ceea ce privește data reintegrării care va fi începând cu 20.03.2008 și menține în rest decizia contestată. Respinge restul pretențiilor. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantului a sumei de 2.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând onorariu avocațial.	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%

					Diminuează onorariul avocatului pârâtei la suma de 5000 lei și obligă reclamantul să plătească pârâtei cheltuieli de judecată parțiale. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare. Suciu a declarat apel. Curtea de Apel Cluj nu a stabilit încă primul termen de judecată.		
5.	Suciu Emil – Reclamant	Tribunalul Cluj Dosar nr. 4696/117/2018 LM	Parat	Contestatie decizie sanctionare	Stadiu procesual: Fond Suspendat in baza art. 413 alin.1 pct.1 cod pr.civila, pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 2411/117/2018 al Tribunalului Cluj.	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%
6.	Suciu Emil – Reclamant	Judecatoria Cluj-Napoca Dosar nr. 7746/211/2022 CC	Parat	Pretentii Cererea are ca obiect obligarea paratei la plata sumei rezultata din indexarea cu indicele de inflatie si dobanda legala remuneratorie si penalizatoare a sumei dispusa cu titlu de despagubiri prin Decizia civila nr. 1342/2011 a Curtii de Apel Cluj pronuntata in dosar nr. 4449/117/2009 si prin Decizia civila nr. 2/2021	Stadiu procesual: Fond Termen: 09.05. 2023	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%

				a Tribunalului Cluj pronuntata in dosar nr. 46247/301/2011*** , calculata de la data scadentei lor si pana la momentul platii.			
7.	Suciu Emil – Reclamant	Judecatoria Cluj-Napoca Dosar nr. 7746/211/2022 LM	Parat	contestație la executare REVIZUIRE DOS 46247/301/2011*** -indexare și aplicare dobândă legală remuneratorie și penalizatoare la sumele stabilite de Tribunalul Cluj prin Decizia nr. 2/2021	Stadiu procesual: Revizuire recurs Termen 09.05.2023	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%
8.	Suciu Emil – Reclamant	Tribunalul Cluj Dosar nr. 2662/117/2019 LM	Parat	Cererea are ca obiect contestație împotriva Deciziei de concediere disciplinară nr. 56/21.06.2019, reclamantul solicitând: anularea deciziei de concediere si repunerea părților în situația anterioară; obligarea la plata cheltuielilor de judecată.	Stadiu procesual: Fond La termenul din data de 19.10.2022 instanța suspendă cauza până la soluționarea dosarului 2411/117/2018 al Tribunalului Cluj	Soc. de avocați Țucă, Zbârcea și asociații	50%

9.	MIC.RO – Debitor INSOLVENTA	Tribunalul Bucuresti Sectia a VII a Comerciala Dosar nr. 4399/3/2012 I	Creditor	14.472,80 Lei	ROMATSA a formulat cerere de înscriere la masa credala. Termen: 28.09.2023 Pentru continuarea procedurii în vederea îndeplinirii obligațiilor lichidatorului judiciar. <u>Direcția Economică:</u> - Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 12.006,80 lei;	Serviciul Juridic	50%
10.	Unic General Constructor INSOLVENTA	Tribunalul Bacau Dosar nr. 5475/110/2012	Creditor	6.295,63 lei	ROMATSA a formulat cerere de inscriere la masa credala. La termenul din 16.02.2023: Admite cererea lichidatorului judiciar CASA DE INSOLVENTA ISTRU SPRL si in consecință: In temeiul art. 129 din Lg. 85/2006 dispune închiderea procedurii insolvenței debitoarei SC UNIC GENERAL CONSTRUCTOR SRL. Dispune radierea.	Serviciul Juridic	50%
11.	Mareea Comtur SRL INSOLVENTA	Tribunalul Hunedoara Sectia a II Civila, de contencios administrativ si fiscal Dosar nr. 4272/97/2016 I	Creditor	77.536,80 Lei	ROMATSA a formulat cerere de inscriere la masa credala. Termen 29.06.2023 <u>Direcția Economică:</u> Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori în sumă de 77.537 lei;	Serviciul Juridic	50%

12.	Compania Romana de Aviatie ROMAVIA INSOLVENTA	Tribunalul Ilfov Dosar nr. 2431/93/2014 I	Creditor	4.054,18 Lei	ROMATSA a formulat cerere de inscriere la masa credala. Termen 08.06.2023 <u>Directia Economica:</u> Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 4.054,18 lei;	Serviciul Juridic	50%
13.	Asigurare Reasigurare Astra S.A. - Debitor INSOLVENTA	Tribunalul Bucuresti Sectia a VII a Civila Dosar nr. 32802/3/2015 I	Creditor	Conform Notificarii administratorului judiciar KPMG Restructuring SPRL emisa la 05.06.2016, creanta a fost acceptata partial, ROMATSA fiind inscrisa in Tabelul preliminar al creantelor cu suma de 877.040,58 Lei	ROMATSA a formulat cerere de inscriere la masa credala. <u>Directia Economica:</u> Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori în sumă de 688.319 lei; Termen 03.10.2023	Serviciul Juridic	50%
14.	Debitor: Tehnic-Asist SRL	Tribunalul Botoșani Dosar nr. 2467/40/2018 I	creditor	INSOLVENȚĂ – înscriere la masa credala cu suma de 176,36 lei.	Termen 26.06.2023 – acordat în vederea implementării planului de reorganizare <u>Directia Economica:</u> Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți în sumă de 176,36 lei;	Serviciul Juridic	50%
15.	Ten AirWays - Debitor INSOLVENTA	Tribunalul București Secția a VII a Civila Dosar nr. 6608/3/2015	creditor	înscriere la masa credala cu suma de 25.765,50 lei	ROMATSA a formulat cerere de inscriere la masa credala. Termen : 02.02.2023 – Pentru continuarea procedurii, în vederea soluționării litigiilor în care debitoarea este parte	Serviciul Juridic	50%

16.	Paul de România – apelant-reclamant Revendicare imobiliară	Tribunalul Bucuresti Secția a-IV-a Civilă Dosar nr. 22428/3/2013* CC	Parat	Neevaluabil in bani	Stadiu procesual: Fond după casare. La termenul de judecată din data de 18.12.2013, instanța de judecată a respins cererea de chemare în judecată ca fiind prematur introdusă. Acesta a formulat apel. La termenul din data de 01.10.2014, Curtea de Apel București a admis apelul declarat de Paul DE Romania și a dispus trimiterea cauzei spre rejudecare Tribunalului București. La termenul din 15.03.2016, Tribunalul Bucuresti: În temeiul art. 413 alin. 1 pct. 2 Noul Cod de proc. civilă, suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului penal nr. 259/P/2015 privindu-l pe reclamant, aflat în prezent în cercetarea Direcției Naționale Anticorupție – Serviciul Teritorial Brașov. Dosarul este in continuare suspendat.	Soc. de avocați Rațiu&Rațiu	90%
17.	Ritiu Traian Anton Dragomirescu Gabriel Pop Vasile Pop Mihai Basile Parati	Tribunalul Bucuresti 21827/299/2018 CC	Reclamant	81.846 lei	La prima instanță și apel pretențiile Romatsa rezultate din răspunderea civilă delictuală, urmare a faptelor ilicite ale celor 4 pârâți au fost respinse pe motiv că nu există legătură de cauzalitate între faptele de luare de mită/dare de mită și prejudiciu (abuzul în serviciu nu s-a putut susține ca urmare a deciziei Curții Constituționale) S-a formulat recurs de către ROMATSA.	Serviciul Juridic	50%

					Soluție recurs: Respinge excepția nulității recursului, ca neîntemeiată. Admite recursul. Casează decizia civilă recurată și trimite cauza pentru rejudecare aceleiași instanțe de apel. Definitivă. <u>Termen de judecată rejudecare:</u> <u>26.04.2023</u>		
19.	Parat: ANAF – DGAMC MF – Serviciul de soluționare a contestațiilor	Inalta Curte de Casație și Justiție Dosar nr. 725/2/2019 CC	Reclamant	Anulare act administrativ cu caracter normativ MC IEF-827/26.10.2018 emis de Serviciul de Inspecție Economico-Financiară din cadrul Direcției Generale de Administrare a Marilor Contribuabili, împreună cu toate anexele sale, prin care au fost stabilite în sarcina ROMATSA obligații bugetare în cuantum total de 69.299.196 lei	Stadiu : recurs. La data de 13.09.2022, ICCJ: Admite recursurile formulate de pârâții Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Ministerul Finanțelor Publice împotriva Sentinței civile nr. 634 din 16 iulie 2020 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal. Casează sentința civilă recurată și rejudecând, Respinge în tot acțiunea promovată de reclamanta Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian Romatsa RA, ca neîntemeiată. Respinge recursul formulat de reclamanta Administrația Română a Serviciilor de Trafic Aerian Romatsa RA împotriva Sentinței civile nr. 634 din 16 iulie 2020 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal, ca nefondat <u>Direcția Economică:</u> Provizion pentru litigii înregistrat în sumă de 25.686.595 lei (doar valoarea penalităților și majorărilor de	Soc. de avocați Bancila, Diaconu și Asociații	50%

					întârziere, exclusiv valoarea vărsămintelor din profitul net). Romatsa a formulat contestație în anulare și cerere de revizuire împotriva Deciziei ICCJ nr. 3867/2022.		
20.	Intimat: ANAF – DGAMC Ministerul finantelor publice	Inalta Curte de Casatie si Justitie Dosar nr. 563/1/2023	Contestator	Contestație în anulare - Recurs	contestatia in anulare impotriva Deciziei ICCJ nr. 3867/2022 (dosar nr. 725/2/2019) Termen: 03.05.2023	Soc. de avocați Bancila, Diaconu si Asociatii	50%
21.	Intimat: ANAF – DGAMC Ministerul finantelor publice	Inalta Curte de Casatie si Justitie Dosar nr. 703/1/2023	Recurent - revizuiant	Revizuire - recurs	Cerere de revizuire a Deciziei ICCJ nr. 3867/2022. Termen: 22.02.2024.	Soc. de avocați Bancila, Diaconu si Asociatii	50%
22.	Reclamant: IMMOKIK SRL	Curtea de Apel Bucuresti Dosar nr.690/2/2019 CC	Intervenient fortat	Anulare act administrativ Romatsa are calitate de intervenient fortat introdus in cauza de catre AACR, motivat de faptul ca regia se poate pronunța asupra impactului platirii lor in raport de functionarea mijloacelor de navigatie aeriana.	În baza art. 413 alin. (1) pct. 1 C.pr.civ., suspendă judecarea cauzei privind acțiunea reclamantei IMMOKIK SRL în contradictoriu cu pârâții AACR și ROMATSA SA având ca obiect anulare act administrativ, până la soluționarea definitivă a dosarului civil nr. 33319/3/2018 al Tribunalului București – Secția a VI-a Civilă. Cu recurs pe toată durata suspendării. Recursul se depune la Tribunalul București. Pronunțată în ședință publică, azi, 30.06.2020.	Serviciul Juridic	50%
23.	Popleacă Valentin Obiect principal "constatarea nelegalității și caracterului discriminator al actului administrativ prin care	Curtea de Apel București Dosar nr. 7422/2/2019 CC	parat	Neevaluabil in bani	Stadiu: Fond Dosar suspendat la solicitarea ROMATSA pana la solutionarea dosarului 7175/2/2020 (CNCD). Cu recurs pe toată durata suspendării.	Serviciul Juridic	50%

	s-a dispus ierarhizarea și repartizarea candidaților declarați "admis" în urma concursului de selecție a candidaților ce vor urma un curs de pregătire în vederea obținerii licenței de CTA stagiar sesiunea 2019 și pe cale de consecință să dispuneți anularea actului administrativ ce vizează ierarhizarea sus-menționată						
24.	Romatsa vs CNCD	ICCJ Dosar nr. 1560/2/2020 CC	reclamant	Neevaluabil in bani	Stadiu: Fond Obiect: Anulare Decizie CNCD Respinge ca neîntemeiată contestația formulată de către reclamanta RA ROMATSA în contradictoriu cu pârâta CONSILIUL NAȚIONAL PENTRU COMBATEREA DISCRIMINĂRII și intervenienții ALDEA MIHAI CRISTIAN, BITIANU SIMONA, COMINCEANU MIHAI, CONSTANTINESCU STELIAN, DIACONU ALEXANDRU, GALAN IOANA ALEXANDRA, NEDELICU ALEXANDRA, TUICĂ GABRIELA, LUCA ADRIANA, GRAMA ILEANA – GABRIELA, POPESCU ALEXANDRU și PĂDURARU VLAD, având ca obiect Hotărârea CNCD nr. 170/18.02.2020. Cu recurs în 15 zile de la comunicare ce se va depune la Curtea de Apel București, secția a IX-a Contencios Administrativ și Fiscal.	Serviciul Juridic	50%

					<u>ROMATSA a formulat recurs.</u> <u>Termen ICCJ: 17.01.2024</u>		
25.	Sindicatul Serviciilor de Trafic Aerian din Romania (ATSR)-reclamant Obiect: Anulare Hotarare Consiliu de Administratie nr. 19/13.10.2020	Curtea de Apel București Dosar nr. 31594/3/2020* LP	Parat	Fără pretenții bănești	Stadiu procesual: Apel La termenul din 18.01.2023, apelul a fost respins ca nefondat. Hotărârea este definitivă.	Serviciul Juridic	100%
26.	Ciupureanu Catalin-Reclamant Obiect: OG 137/2000-discriminarea Reclamantul se considera discriminat ca urmare a aplicării criteriilor de ierarhizare prevazute in Regulamentul de organizare a selectiei pentru admiterea la cursurile de pregatire initiala in vederea obtinerii licentei de CTA stagiar, la examenul pe care l-a sustinut. (criteriul „varsta”)	Tribunalul Dolj Dosar nr. 8163/63/2020 LM	Parat	-113000 lei despagubiri reprezentand contravaloarea la care <i>ipotetic</i> reclamantul ar fi fost indreptatit in perioada cuprinsa intre data promovarii examenului si cea a introducerii cererii de chemare in judecata; -26000 lei indemnizatie la care <i>ipotetic</i> reclamantul ar fi fost indreptatit daca promova examenul organizat de RA ROMATSA; -250000 lei daune morale;	Stadiu procesual: fond <u>Suspendat in baza art. 413 alin.1 Cod pr.civilă</u> (dezlăgarea cauzei depinde de solutionarea altui dosar) <u>Direcția Economică:</u> Provizion pentru litigii înregistrat în sumă de 139.000 lei (mai puțin daune morale).	Serviciul Juridic	50%
27.	Pârât:	ICCJ	reclamantă	Anulare Hotărâri CNCD nr. 597/12.08.2020 și nr. 637/16.09.2020	Soluție instanța de fond: Respinge cererea, ca neîntemeiată. Cu recurs, în 15 zile de la	Serviciul Juridic	50%

	Consiliul Național pentru Combaterea Discriminării (CNCD)	Secția Contencios Administrativ și fiscal Dosar nr. 7175/2/2020 CC			comunicare, ce se depune la Curtea de Apel București. Admite cererea. Sesizează Curtea Constituțională a României cu excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 2 alin. 1, art. 6, art. 7, art. 8 alin. 1 și alin. 2 din OG 137/2000 în ceea ce privește inserarea criteriului „vârstă” în categoria elementelor de natură discriminatorie prin raportare la dispozițiile art. 4 alin. 2 și art. 20 alin. 1 din Constituția României. Respinge cererea de suspendare a judecării, ca neîntemeiată. <u>ROMATSA a formulat recurs</u> care are termen de judecată 27.09.2023. Termenul de judecată de la CCR în vederea soluționării excepției de neconstituționalitate invocată de către ROMATSA nu a fost fixat.		
29.	Arge Infrastructura SRL (fosta MAax Boegl Aeroport Sibiu SRL) INSOLVENTA	Tribunalul Sibiu Sectia II civila contencios administrativ si fiscal Dosar nr. 1231/85/2018	creditor	Insolventa Termen: 05.04.2023	252 371,83 lei Administratorul judiciar a inregistrat in tabelul preliminar de creante publicat in BPI nr. 14756/30.07.2018 creanta solicitata de ROMATSA, respectiv : • 16674,22 lei creanta acceptata • 252371,83 creanta sub conditie suspensiva, intrucat « nu este o creanta certa, cuantumul acesteia urmand a fi stabilit de catre instanta de judecata prin pronuntarea unei hotarari definitive in dosarul nr. 980/85/2011 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Mures.	Serviciul Juridic	100%

					La termenul din 05.04.2023: Admite propunerea formulată de practicianul în insolvență C.I.I. Dobre Florin în calitate de administrator judiciar al debitoarei ARGE INFRASTRUCTURA S.R.L. Închiderea procedurii generale de insolvență a debitorului ARGE INFRASTRUCTURA S.R.L., J....., CUI, în temeiul art. 175 al.1, teza I din Legea privind procedura insolventei, ca urmare a realizării planului propus de debitor și reinserarea acestuia în circuitul economic.		
30.	Reclamant: Consiliul jud. Sibiu si Aeroportul Sibiu Pârât : Iptana S.A Obermayer S.A Pretentii	Tribunalul Specializat Mures Dosar nr. 980/85/2011 CC	Intervenient	252 371,83 lei Prejudiciul a fost recuperat. A mai ramas pe rolul instantei doar respectarea termenelor de executie a lucrarilor ILS	Cerere de interventie principala conf. art.49 Cod proc. Civila. Termen : 10.11.2021 S-a achitat prejudiciul. Termen pentru finalizarea amplasarii ILS-ului 20 decembrie 2020. Reclamantii si intervenientii au formulat cereri de renuntare la judecata. La termenul din 17.12.2021 instanta a luat act de cererile de renuntare la judecata. Cu recurs.	Serviciul Juridic	100%
31.	Corado Holiday SRL parat	Birou Executor Judecătoresc Cristea Nicolae Dosar nr. 2333/118/2015*	Reclamant	7.433.624,00 lei	S-a început procedura de executare silită a creanței. Suma reprezintă rezultatul acțiunii în pretenții promovată de către Romatsa împotriva debitoarei DS Travel, sumă reprezentând contravaloarea serviciilor neprestate de către DS Travel, dar achitate de	Serviciul Juridic	50%

		Curtea de Apel Constanta EX S			către Romatsa cf. Raportului Corpului de Control al Primului ministru din data de 01.10.2014.		
32.	Ds Travel @ Turism SRL parat	Dosar executare silita nr.105/2019 BEJ Morcan Claudiu Florin Arad EX S	Reclamant	4.025.013,39 lei	In curs de executare silita. S-a formulat cerere de începere a executării silite a creanței Romatsa și în acest sens s-a deschis dosarul de executare silită. Suma reprezintă rezultatul acțiunii în pretenții promovată de către Romatsa împotriva debitoarei DS Travel, sumă reprezentând contravaloarea serviciilor neprestate de către DS Travel, dar achitate de către Romatsa cf. Raportului Corpului de Control al Primului ministru din data de 01.10.2014.	Serviciul Juridic	50%
33.	UAT UNGHENI întimat	Judecătoria Târgu Mureș Dosar nr. 13581	contestator	21113,97 lei	Contestatie titlu executoriu nr. 26142/13.10.2022 emis de primăria Ungheni Termen 02.05.2023	Serviciul Juridic	50%
34.	Parat: INTERNATIONAL EXPERT TRAVEL SRL	Judecătoria Sector 1 București Dosar nr. 3924/3/2021 LP	reclamanta	Ob. răspundere contractuală 35062,46 lei +5609, 99 lei	TERMEN de judecată: 22.05.2023	Serviciul Juridic	50%
35.	Parat: MITESCO SRL	Judecatoria Sibiu Dosar nr. 2095/306/2021 LP	reclamanta	Ob. răspundere contractuală 25019,46 lei + 4003,11 lei	Soluție fond: Respinge excepția lipsei calității procesuale pasive, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată de pârâtă. Respinge cererea de chemare în judecată a reclamantei, în contradictoriu cu pârâta ca prescrisă. Obligă reclamanta la plata	Serviciul Juridic	50%

					către pârâtă a sumei de 1800 lei, reprezentând cheltuieli de judecată. S-a formulat apel de către ROMATSA Soluție apel: Respinge apelul formulat de apelanta reclamantă R.A. ROMATSA – REGIA AUTONOMĂ ADMINISTRAȚIA ROMÂNĂ A SERVICIILOR DE TRAFIC AERIAN împotriva Sentinței civile nr. 3269/30.07.2021 pronunțată de Judecătoria Sibiu în dosarul nr. 2095/306/2021, pe care o păstrează. Obligă apelanta la plata către intimată a sumei de 1900 lei cheltuieli de judecată în apel. Cu recurs în 30 zile de la comunicare, ce se va depune la Tribunalul Sibiu. <u>S-a formulat recurs de către ROMATSA care nu are termen de judecată fixat.</u>		
36.	Parat: INTER-TOUR SRL	Tribunalul Bacau Dosar nr. 378/110/2021 LP	reclamanta	Ob răspundere contractuală 743431, 78 lei + 86367,17 lei + 104702,19 lei	Termenul: 12.06.2023	Serviciul Juridic	50%
37.	MARINOEIA Elena Intimată-Reclamantă	Curtea de Apel Craiova Dosar nr.2585/63/2021 LM	Apelantă-pârâtă	Obligația de a face-Promovare grad profesional	La termenul din data de 20.09.2022 instanța respinge apelul. Definitivă	Serviciul Juridic	

38.	MARDARE Mihai Apelant- Reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 18456/3/2021 LM	pârâtă	Anulare contract de școlarizare nr. 2576 din 21.02.2018 încheiat între RA ROMATSA și reclamant Fără pretenții pecuniare.	Instanța amână pronunțarea pentru data de 25.10.2022. Respinge acțiunea ca neîntemeiată. S-a formulat apel.	Serviciul Juridic	50%
39.	Făgădău Alexandru Debitor:	BEJ RADU MARIUS EX S	CREDITOARE	EXECUTARE SILITĂ - titlurilor executorii reprezentate de garanțiile contractuale, ca urmare a încetării contractului începând cu data de 01.04.2021, înainte de termenul stabilit la art. 3, punctul 3.10 din Contractul de școlarizare nr. 1395/20.02.2018 (respectiv 5 ani) raportat la prevederile Contractului individual de muncă nr. 1397 3/25.10.2019, fiind aplicabile prevederile art. 3.11 din Contractul de școlarizare nr. 1395/20.02.2018, sens în care debitorul are obligația să restituie suma de 106.700,63 lei.		Serviciul Juridic	50%
40.	SKY TOUR	Judecătoria Sector 1 București	reclamantă	răspundere contractuală	Soluție fond Admite cererea Solutia pe scurt: Respinge ca	Serviciul Juridic	50%

		Dosar. nr.19511/299/2021 LP		16.025 lei + 2.564 lei + 4.019,36 lei	neîntemeiată excepția lipsei calității procesuale active, invocată de pârâtă. Respinge ca neîntemeiată excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată de pârâtă. Admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta REGIA AUTONOMĂ ADMINISTRAȚIA ROMÂNĂ A SERVICIILOR DE TRAFIC AERIAN R.A - ROMATSA în contradictoriu cu pârâta SKY TOUR S.R.L. Obligă pe pârâtă la plata către reclamantă a sumei de 16.025 lei, reprezentând contravaloare servicii neprestate, a sumei de 2.564 lei cu titlu de cotă parte din impozitul pe profit și a sumei de 4.019,36 lei, reprezentând dobânzi și penalități. Obligă pe pârâtă la plata către reclamantă a sumei de 1.377,08 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Respinge ca neîntemeiată cererea pârâtei de acordare a cheltuielilor de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Judecătoria Sectorului 1 București. <u>SKY TOUR a formulat apel care nu are termen de judecată fixat</u>		
41.	HOLIDAY PARTENER	Judecătoria Sector 2 București Dosar nr. 11775/300/2021 LP	reclamantă	răspundere contractuală 15.813,46 lei + 2.532,54 lei + 2.384,96 lei + 4.940,93 le	Respinge cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Se va formula apel în termen de 30 zile de la comunicare <u>ROMATSA a formulat apel care nu are termen de judecată.</u>	Serviciul Juridic	50%

42.	ROMATSA VS CCR anulare măsuri dispușe de Curtea de Conturi a României	Dosar nr. 5560/2/2021	Curtea de Apel București Secția a VIII a contencios administrativ și fiscal Înalta Curte de Căsuție și Justiție - recurs		Fond La termenul din 20.09.2022, Curtea de Apel București: Respinge acțiunea, ca neîntemeiată. Respinge cererile de intervenție accesorie formulate în interesul reclamantei, ca neîntemeiate. ROMATSA a formulat recurs. Termen ICCJ: 24.10.2023.	Serviciul Juridic	50%
43.	ROMATSA vs. Biban Mircea Florin, Titea Dragos Virgil, Nițu Mărioara, Pâslaru Florin Costin, Udroui Adriana Mihaela, Gâdea Adrian Ionuț, Târteață Cristina Ionela, Andronic Cristina Mădălina, Nazare Alexandru, Ferencz Stefania Gabriella, Nedelcu Corvin, Ilea George Bogdan, Bostina Mircea și Costas Bogdan.	Dosar nr. 34718/3/2021	Tribunalul București Secția a VI a	449.034 lei la care se adauga dobânda legală penalizatoare afertă calculată începând cu data formulării acțiunii până la data plății efective.	Fond Acțiune în anulare Restituire sume afertate componentei variabile încasate de fostii directori generali provizorii în temeiul contractelor de mandat. La termenul din 07.06.2022, instanța admite excepția necompetenței materiale a Tribunalului București, invocată de instanță din oficiu. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Judecătorei Sectorului 6 București, căreia i se va înainta dosarul. Judecătoria Sector 6 și-a declinat la randul său competența materială în favorează Tribunalului București. Conflictul negativ de competență a fost soluționat de către Curtea de	Serviciul juridic	50%

					Apel Bucuresti, fiind stabilita instanta Tribunalului Bucuresti, ca fiind competenta material.		
					Termen: 16.05.2023		
44.	Titea Dragoș Virgil Reclamant	Curtea de Apel București Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal Dosar nr. 4243/2/2021	pârâtă	Anulare act administrativ hot. nr. 05/22.04.2021	Stadiu: Fond Soluționat- Respinge cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată. Hotărârea este definitivă. Nu s-a formulat recurs.	Serviciul juridic	100%
45.	Tudusciuc Gabriel Reclamant	Curtea de Apel București Secția a-VII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale Dosar nr.35154/3/2021	Apelantă-parata	Anulare act	Stadiu : apel Termen 04.04.2023 Respinge apelul ca nefondat. Definitivă.	Serviciul juridic	
46.	Titea Dragoș Virgil Reclamant	Tribunalul București Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 10072/3/2022	pârâtă	Contestație decizie concediere nr. 110/28.02.2022. Reclamantul a solicitat instanței, printre altele și obligarea RA ROMATSA „la plata unei despăgubiri egale cu salariile indexate, majorate și reactualizate, precum și cu celelalte drepturi cuvenite, până la reintegrarea efectivă în funcție.” Reclamantul nu a specificat cuantumul sumei solicitate.	Stadiu: Fond Termen de judecată 07.11.2022 Admite cererea de chemare în judecată. Anulează decizia nr.110/28.02.2022 emisă de pârâtă. Obligă pârâta să reintegreze reclamantul în funcția și pe postul deținute anterior concedierii. Obligă pârâta să plătească reclamantului o despăgubire egală cu drepturile salariale indexate, majorate și reactualizate de care ar fi beneficiat reclamantul de la data concedierii până la reintegrarea efectivă. la act că reclamantul solicită cheltuieli de judecată pe cale separată. Cu apel în 10 zile de la comunicare	Serviciul juridic	50%

					S-a formulat apel. Încă nu a fost acordat primul termen în apel.		
47.	Tabacu Marcel Reclamant	Tribunalul Bucuresti Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 11976/3/2022	pârâtă	Restituire sume retinute cu titlu de pensie de intretinere	Stadiu: Fond. Reclamantul a solicitat obligarea ROMATSA la: i) la plata sumei de 36.344 RON reprezentand retineri salariale nelegale cu titlu de pensie de intretinere, calculate din luna noiembrie 2021 pana la data introducerii cererii de chemare in judecata; ii) la plata tuturor sumelor reprezentand retineri salariale nelegale cu titlu de pensie de intretinere, din luna februarie 2019 pana in luna noiembrie a anului 2021; iii) la plata dobanzii legale penalizatoare calculata la sumele rezultate din primele doua capete de cerere, actualizata pana la achitarea integrala a debitului principal; iiii) la plata cheltuielilor ocazionate reprezentand taxa judiciara de timbru si onorariu avocat. Sumele au fost actualizate conform documentelor depuse in cadrul sedintelor de judecata. ROMATSA a formulat si cerere de chemare in garantie a beneficiarilor	Serviciul juridic	50%

					sumelor retinute cu titlu de pensie de intretinere. La termenul din 04.11.2022, cererea a fost respinsa ca neintemeiata. Reclamantul a formulat apel.		
48.	Constantinescu Stelian Reclamant	Tribunalul Bucuresti Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 14568/3/2022	pârâtă	564.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 350.000 euro – daune morale	Stadiu: Fond. Reclamantul a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantului in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in quantum aproximativ de 564.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamantul a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva; iii) plata daunelor morale in quantum de 350.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar; iiii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. La termenul din 19.09.2022, instanta TMB:	Serviciul juridic	50%

					Respinge ca neîntemeiată excepția necompetenței funcționale a Secției a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale a Tribunalului București, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București, Secția a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale, invocată din oficiu și declină cauza în favoarea Tribunalului Ilfov, jud. Ilfov. Termen: 25.05.2023.		
49.	Paduraru Vlad Ionut Reclamant	Tribunalul Bucuresti Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 16421/3/2022	pârâtă	300.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 300.000 euro – daune morale	Stadiu: Fond. Reclamantul a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantului in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in quantum aproximativ de 300.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamantul a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva; iii) plata daunelor morale in quantum de 300.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite	Serviciul juridic	50%

					reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar; iiii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. La 22.03.2023, instanta a dispus: Admite în parte acțiunea. Obligă pârâta către reclamant la plata sumei de 50.000 lei reprezentând daune morale. Respinge în rest acțiunea ca neîntemeiată.		
50.	Aldea Cristian Mihai Reclamant	Tribunalul Bucuresti Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 13321/3/2022	pârâtă	300.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 300.000 euro – daune morale	Stadiu: Fond. Reclamantul a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantului in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in quantum aproximativ de 300.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamantul a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva; iii) plata daunelor morale in quantum de 300.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar;	Serviciul juridic	50%

					iii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. La termenul din 21.09.2022, instanta TMB: Respinge excepția necompetenței materiale ca neîntemeiată Admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București Secției a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale. Declină cauza spre competență soluționare Tribunalului Prahova. Nu este stabilit termen de judecata.		
51.	Grama Ileana Gabriela Reclamant	Tribunalul Bucuresti Secția a VIII-a Conflicte de muncă Dosar nr. 14901/3/2022	pârâtă	300.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 200.000 euro – daune morale	Stadiu: Fond. Reclamanta a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantei in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in quantum aproximativ de 300.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamanta a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva;	Serviciul juridic	50%

					iii) plata daunelor morale in cuantum de 200.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar; iiii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. La termenul din 20.09.2022, instanta TMB: Admite excepția necompetenței teritoriale a instanței. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Ilfov. Termen Tribunal Ilfov: 03.05.2023.		
52.	Diaconu Alexandru Gabriel reclamant	Tribunalul Ilfov Dosar nr. 2736/93/2022	pârâtă	564.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 450.000 euro – daune morale	Reclamanta a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantului in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in cuantum aproximativ de 564.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamanta a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva; iii) plata daunelor morale in cuantum de 450.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite	Serviciul juridic	50%

					reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar; iii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. Termen: 06.09.2023.		
53.	Galan Ioana Alexandra reclamant	Tribunalul Ilfov Dosar nr. 2913/93/2022	pârâtă	300.000 lei ce urmeaza a fi actualizat – daune materiale. 500.000 euro – daune morale	Stadiu: Fond. Reclamanta a solicitat obligarea ROMATSA la: i) integrarea reclamantei in cadrul ROMATSA, in conformitate cu licenta de controlor de trafic aerian stagiar pe care o detine; ii) plata daunelor materiale in quantum aproximativ de 300.000 lei (ce urmeaza a fi actualizat cu dobanzile legale si rata inflatiei) reprezentand contravaloarea salariului si a tuturor beneficiilor postului de CTA stagiar, calculate din iunie 2019, data la care reclamanta a obtinut licenta de CTA stagiar si pana la angajarea efectiva; iii) plata daunelor morale in quantum de 500.000 Euro ca urmare a refuzului nelegal de a permite reclamantului exercitarea profesiei de CTA stagiar; iiii) plata cheltuielilor de judecata generate de solutionarea prezentei cauze. Termen: 06.09.2023	Serviciul juridic	50%

54.	S.C. EUROTOTAL COMP S.R.L. - parata	Judecatoria Sectorul 1 Bucuresti Dosar nr. 565/299/2023	reclamanta	pretentii	Actiune in pretentii – suma de 74.682,37 lei reprezentand penalitati emise pentru neconformitati in executarea contractului. Parata a formulat cerere reconventionala prin care solicita obligarea Romatsa la plata sumei de 71.542 lei reprezentand rest facturi achitate parțial si cheltuieli de judecata. La termenul din 18.04.2023 s-a amanat pronuntarea pentru 03.05.2023.	Serviciul juridic	50%
55.	DOBRAN ELENA reclamantă	Curtea de Apel București- Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal Dosar nr. 3633/2/2015	pârâtă	despăgubire Ordin.M.T.nr.266/25.0 3.2014	Stadiu: soluționat fond La termenul din 01.11.2022 instanța <i>Admite în parte acțiunea în sensul că obligă pârâtul Ministerul Transporturilor și Infrastructurii să plătească reclamantei o despăgubire constând în indemnizațiile fixe lunare la care reclamanta ar fi avut dreptul în perioada 25.03.2014 – 28.08.2016 Respinge în rest acțiunea.</i>	Serviciul juridic	50%
56.	BLUE AIR pârâtă	Tribunalul București Dosar nr. 8307/3/2023	reclamantă	INSOLVENȚĂ <u>9.788.588,86 lei</u>	Stadiu: fond Termen: 20.06.2023	Serviciul Juridic	50%
57.	BOT ȘTEFAN LAZĂR- reclamant	Judecătoria sector 1 Dosar nr. 30059/3/2022	pârâtă	Revendicare imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din	Stadiu: fond Termen de judecată: 09.06.2023	Serviciul Juridic	50%

				apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Acesta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.			
58.	GRIDAN ION – reclamant	Tribunalul București Secția a III-a civilă Dosar nr. 30257/3/2022	pârâtă	Reclamantul solicită instanței menținerea contractului de Închiriere în forma valabilă din 1999.	Stadiu: fond T. 14.06.2023	Serviciul Juridic	50%
59.	BADEA EUGENIA- reclamantă	Tribunalul București Secția a III-a civilă Dosar nr. 29898/3/2022	pârâtă	Revendicare imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil	Stadiu: fond 05.05.2023	Serviciul Juridic	50%
60.	ARTENIE VIORICA- reclamantă	Tribunalul București Secția a V-a civilă Dosar nr. 30250/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă.	Stadiu: fond Nu a fost stabilit termen de judecată	Serviciul Juridic	50%

				Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil			
61.	COVALEOV EUGENIA- reclamantă	Tribunalul București Secția a V-a civilă Dosar nr. 29901/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen 27.04.2023	Serviciul Juridic	50%
62.	TOFAN FLORIN MUGUREL – reclamant	Tribunalul București Secția a V-a civilă Dosar nr. 29466/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Acesta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil	Stadiu: fond Termen 27.04.2023	Serviciul Juridic	50%
63.	BUFTEA LAURENTIU ADRIAN – reclamant	Tribunalul București Secția a III-a civilă Dosar nr. 30062/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la	Stadiu: fond Termen 11.05.2023	Serviciul Juridic	50%

				vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Acesta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.			
64.	CROITORU VALERIA –reclamantă	Tribunalul București Secția a III-a civilă Dosar nr. 29902/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen 04.05.2023	Serviciul Juridic	50%
65.	AKYLE SECURITY –petentă	Curtea de Apel București Secția a VIII-a Contencios administrativ și fiscal 9002/2/2022	intimantă	Plângerea împotriva Deciziei CNSC nr. 2630/C4/2835	Stadiu: recurs Termen 15.02.2023 Respinge plângerea, ca nefondată. Definitivă.	Serviciul Juridic	100%
66.	Gafița Adelina	Judecătoria Sector 1 Dosar nr. 54296/299/2022	pârâtă	Pretenții Reclamanta solicită cheltuieli de judecată în valoare de 8150 lei ca urmare a litigiului ce a format	Stadiu: fond Termen: 26.06.2023	Serviciul juridic	50%

				obiectul dosarului nr. 14309/3/2020			
67.	Alitalia Linee Aeree Italiane Insolventa	Curtea de Apel Roma Dosar nr. 1136/2019	Apelanta	Sentinta nr. 10433/23.05.2018 a fost comunicata ROMATSA de catre Banca Popolare di Sondrio, prin agent procedural, in data de 10.01.2019. Impreuna cu Sentinta a fost comunicata si Somatia emisa de Banca Popolare di Sondrio, prin care regia este instiintata ca, urmare Sentintei nr. 10433/23.05.2018, Banca a efectuat plata sumei de 58.337,95 Euro in favoarea Alitalia (reprezentand principalul, dobanzile si cheltuieli) si ca urmare solicita regiei sa efectueze, in termen de 10 zile de la comunicare, plata sumei totale de 65.547,61 Euro, reprezentand debitul principal achitat catre Alitalia, la care se adauga cheltuieli de judecata si cheltuieli ulterioare, sub sanctiunea demararii executarii silite a ROMATSA.	Stadiu: apel Dosarul a fost "rezervat pentru decizie" conform procedurii civile italiene la termenul din data 2.2.2023 si prin urmare, dupa depunerea memoriului de concluzii prevazut de lege, se asteapta o decizie in termen de aproximativ 5 luni de la prezenta (numar dosar 1136/2019).	Avocat Daniela Siminiceanu	50%

				ROMATSA a formulat apel.			
68.	AIRSIGHT (dosar nou)	TRIBUNALUL BUCUREȘTI Dosar nr. 34756/3/2022*	pârâtă	286.721,37 lei dobânzi penalizatoare	Stadiu: fond Actualmente există un conflict negativ de competență, între Secția a II a și Secția a VI a, Ale Tribunalului București. Termen: Nu are termen de judecată fixat.	Serviciul juridic	50%
69.	Drogeanu Viorica Narcis reclamantă	Judecătoria Sector 1 Dosar nr. 30671/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond 08.05.2023	Serviciul Juridic	50%
70.	Timar Mariana reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 32094/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă.	Stadiu: fond Termen 23.06.2023	Serviciul Juridic	50%

				Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.			
71.	Crețulescu Maria reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 30762/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen 23.06.2023	Serviciul Juridic	50%
72.	Balcău Liviu reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 30758/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen: 27.03.2023	Serviciul Juridic	50%
73.	Camino Cornelia Anișoara reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 30764/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la	Stadiu: fond Termen 16.06.2023	Serviciul Juridic	50%

				vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.			
74.	Popa Florentina reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 30763/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen 05.05.2023	Serviciul Juridic	50%
75.	ESTER DAN reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 29468/ 3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen 22.06.2023	Serviciul Juridic	50%

76.	GEORGESCU ALEXANDRU – reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 35836/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamantul consideră contractul de inchiriere a locuinței de serviciu drept un antecontract de vânzare cumpărare.	Stadiu: fond Nu a fost stabilit termen de judecată.	Serviciul Juridic	50%
77.	BELGUN MARIA - reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 35692/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamanta consideră contractul de inchiriere a locuinței de serviciu drept un antecontract de vânzare cumpărare.	Stadiu: fond Termen 21.06.2023	Serviciul Juridic	50%
78.	CHIPER IOAN- reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 35695/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamantul consideră contractul de inchiriere a locuinței de serviciu drept un antecontract de vânzare cumpărare.	Stadiu: fond Termen cameră consiliu 03.05.2023	Serviciul Juridic	50%
79.	IACOB (fosta TRASNEA) ELENA - reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 35697/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamanta consideră contractul de inchiriere a locuinței de serviciu drept un antecontract de vânzare cumpărare.	Stadiu: fond Nu a fost stabilit termen în cauză.	Serviciul Juridic	50%
80.	ICHIM VIORICA- reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 35690/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamanta consideră contractul de inchiriere a locuinței de serviciu drept un	Stadiu: fond Termen 29.06.2023	Serviciul Juridic	50%

				antecontract de vanzare cumpărare.			
81.	STANCU (fosta PROTOPOPESCU) AURELIA reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 35688/3/2022	pârâtă	Hotărâre ce ține loc de act autentic. Reclamanta consideră contractul de inchiriere a locuintei de serviciu drept un antecontract de vanzare cumpărare.	Stadiu: fond Nu a fost stabilit termen in cauză.	Serviciul Juridic	50%
82.	Vasiliu Alexandru reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 30277/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Termen: 24.05.2023	Serviciul Juridic	50%
83.	Iovitu Gabriel reclamant	Tribunalul București Dosar nr. 30261/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamantul solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja	Stadiu: fond Termen: 22.06.2023	Serviciul Juridic	50%

				asupra unei cote de 40 % din imobil.			
84.	Cotlet Georgeta reclamantă	Tribunalul București Dosar nr. 30057/3/2022	pârâtă	Revendicare Imobiliară Reclamanta solicită instanței obligarea RA ROMATSA la vanzarea unei cote de 60 % din apartamentul locuință de serviciu pe care-l ocupă. Aceasta consideră că este proprietar deja asupra unei cote de 40 % din imobil.	Stadiu: fond Nu a fost stabilit termen de judecată.	Serviciul Juridic	50%

Nota: Întrucât în sistemul judiciar din România precedentele jurisprudențiale nu reprezintă izvor de drept și de aceea, din experiența noastră practică, hotărârile pronunțate de instanțele naționale pot fi inconsistente cu deciziile pe care în mod rezonabil ne-am fi așteptat să fie pronunțate în conformitate cu dispozițiile legale. În consecință, o previziune certă a modului în care instanțele de judecată vor interpreta drepturile și obligațiile părților în baza dispozițiilor legale, nu este posibilă.

LEGENDA: LM – litigii muncă; CC – cauze civile; I – insolvență; EX S – executare silită; LP-litigii cu profesioniștii

*Pозиțiile evidențiate cu roșu reprezintă dosare soluționate pentru care există soluții definitive

Șef Serviciu Juridic,

Laura RUSESCU

BALANTA DE VERIFICARE

sintetica

Perioada: Dec-2022

Cont de la:

Cont pana la:

Subunitatea: T - ROMATSA R.A.

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI, PROVIZIOANE, IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0	1.332.319.743,52	392.054.181,51	451.528.838,00	1.589.807.027,40	1.905.825.968,54	0	1.648.338.684,66
10	CAPITAL SI REZERVE	0	436.419.817,90	0	15.904.509,00	0	15.904.509,00	0	452.324.326,90
101	CAPITAL SOCIAL	0	214.684.294,93	0	0	0	0	0	214.684.294,93
1015	CAPITAL SOCIAL - PATRIMONIUL REGIEI	0	214.684.294,93	0	0	0	0	0	214.684.294,93
102	ELEMENTE ASIMILATE CAPITALULUI	0	162.269.747,00	0	0	0	0	0	162.269.747,00
1028	AJUSTARI ALE CAPITALULUI SOCIAL	0	162.269.747,00	0	0	0	0	0	162.269.747,00
106	REZERVE	0	59.465.775,97	0	15.904.509,00	0	15.904.509,00	0	75.370.284,97
1061	REZERVE LEGALE	0	37.148.815,27	0	4.714.805,00	0	4.714.805,00	0	41.863.620,27
1068	ALTE REZERVE	0	22.316.960,70	0	11.189.704,00	0	11.189.704,00	0	33.506.664,70
11	REZULTATUL REPORTAT	61.814.600,93	0	33.232.228,19	803.856,19	85.370.202,15	100.728.783,99	46.456.019,09	0
117	REZULTATUL REPORTAT	0	111.664.855,07	33.232.228,19	803.856,19	85.370.202,15	100.728.783,99	0	127.023.436,91
1171	REZULTATUL REPORTAT REPREZ. PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIERDEREA NEACOPERITA	79.177.530,60	0	32.428.372,00	0	83.596.284,84	98.954.866,68	63.818.948,76	0
1175	REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND SURPLUSUL REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0	1.359.695,22	0	803.856,19	0	1.773.917,31	0	3.133.612,53
1177	REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN TRECEREA LA APLICAREA IFRS, MAI PUTIN IAS 29	0	6.272.236,55	0	0	0	0	0	6.272.236,55
1178	REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN UTILIZAREA, LA DATA TRECERII LA APLICAREA IFRS, A VALORII JUSTE DREPT COST	0	183.210.453,90	803.856,19	0	1.773.917,31	0	0	181.436.536,59
118	REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	173.479.456,00	0	0	0	0	0	173.479.456,00	0
1181	REZULTATUL REPORTAT IAS 29 - PATRIMONIUL	162.269.747,00	0	0	0	0	0	162.269.747,00	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
1182	REZULTATUL REPORTAT IAS 29 - REZERVA LEGALA	11.209.709,00	0	0	0	0	0	11.209.709,00	0
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0	47.786.953,84	349.794.801,72	186.503.749,82	1.417.122.565,27	1.426.111.663,06	0	56.776.051,63
121	PROFIT SAU PIERDERE	0	50.302.056,84	333.890.292,72	186.503.749,82	1.401.218.056,27	1.423.596.560,06	0	72.680.560,63
1211	PROFIT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	0	52.534.249,32	325.876.172,38	184.483.493,37	1.357.846.534,18	1.418.246.670,85	0	112.934.385,99
1212	PROFIT DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	2.232.192,48	0	1.972.355,34	2.020.256,45	21.755.974,09	5.349.889,21	18.638.277,36	0
1215	PROFIT SAU PIERDERE ANUL 2022	0	0	6.041.765,00	0	21.615.548,00	0	21.615.548,00	0
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	2.515.103,00	0	15.904.509,00	0	15.904.509,00	2.515.103,00	15.904.509,00	0
1290	REPARTIZAREA PROFITULUI	2.515.103,00	0	15.904.509,00	0	15.904.509,00	2.515.103,00	15.904.509,00	0
15	PROVIZIOANE	0	566.378.319,28	5.359.849,00	189.351.278,00	61.135.491,00	189.351.278,00	0	694.594.106,28
151	PROVIZIOANE	0	566.378.319,28	5.359.849,00	189.351.278,00	61.135.491,00	189.351.278,00	0	694.594.106,28
1511	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	0	33.477.341,28	0	16.867.907,00	2.072.270,00	16.867.907,00	0	48.272.978,28
1517	PROVIZIOANE PENTRU TERMINAREA CONTRACTULUI DE MUNCA	0	509.619.551,00	5.277.820,00	97.639.291,00	36.644.775,00	97.639.291,00	0	570.614.067,00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0	23.281.427,00	82.029,00	74.844.080,00	22.418.446,00	74.844.080,00	0	75.707.061,00
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0	343.549.253,43	3.667.302,60	58.965.444,99	26.178.768,98	173.729.734,49	0	491.100.218,94
162	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0	319.046.200,00	0	55.527.800,00	0	146.953.800,00	0	466.000.000,00
1627	CREDITE BANCARE INTERNE GARANTATE DE STAT	0	319.046.200,00	0	55.527.800,00	0	146.953.800,00	0	466.000.000,00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0	24.503.053,43	509.068,21	279.410,60	5.813.399,27	6.410.564,78	0	25.100.218,94
1671	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0	23.795.856,54	449.091,03	257.122,60	5.184.776,14	5.690.887,05	0	24.301.967,45
1672	GARANII DE BUNA EXECUTIE	0	707.196,89	59.977,18	22.288,00	628.623,13	719.677,73	0	798.251,49
168	DOBANZI AFERENTE IMPRUMUTURILOR SI DATORIIOR ASIMILATE	0	0	3.158.234,39	3.158.234,39	20.365.369,71	20.365.369,71	0	0
1682	DOBANZI AFERENTE CREDITELOR BANCARE PE TERMEN LUNG	0	0	3.114.001,74	3.114.001,74	19.883.683,79	19.883.683,79	0	0
1687	DOBANZI AFERENTE ALTOR IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0	0	44.232,65	44.232,65	481.685,92	481.685,92	0	0
2	CONTURI DE IMOBILIZARI, INVESTITII IMOBILIARE SI ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE	511.366.720,99	0	17.570.859,19	17.822.557,65	130.063.031,44	138.705.636,49	502.724.115,94	0
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	169.444.293,62	0	2.418.283,45	1.188.322,31	53.528.115,13	1.826.881,90	221.145.526,85	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE, DREPTURI SI ACTIVE SIMILARE	1.937.745,45	0	1.532.134,32	0	2.211.540,12	0	4.149.285,57	0
2052	LICENTE	1.937.745,45	0	1.532.134,32	0	2.211.540,12	0	4.149.285,57	0
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	167.506.548,17	0	886.149,13	1.188.322,31	51.316.575,01	1.826.881,90	216.996.241,28	0
2081	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	167.265.908,17	0	0	12.176,25	48.327.242,05	53.270,07	215.539.880,15	0
2082	IMOBILIZARI NECORPORALE NERECEPTIONATE	240.640,00	0	886.149,13	1.176.146,06	2.989.332,96	1.773.611,83	1.456.361,13	0
21	IMOBILIZARI CORPORALE	544.765.680,45	0	10.210.326,53	1.929.243,59	24.330.885,04	3.063.861,00	566.032.704,49	0
211	TERENURI SI AMENAJARI DE TERENURI	5.666.696,00	0	0	0	0	0	5.666.696,00	0
2111	TERENURI	5.666.696,00	0	0	0	0	0	5.666.696,00	0
212	CONSTRUCTII	227.033.971,07	0	571.419,17	197.102,77	6.164.538,11	500.702,24	232.697.806,94	0
2121	CONSTRUCTII	227.033.971,07	0	571.419,17	197.102,77	6.164.538,11	500.702,24	232.697.806,94	0
213	INSTALATII TEHNICE SI MIJLOACE DE TRANSPORT	299.267.298,19	0	9.536.460,90	1.719.649,14	17.449.176,91	2.523.954,60	314.192.520,50	0
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU)	222.981.870,93	0	8.766.172,06	980.703,40	13.444.093,69	1.205.208,66	235.220.755,96	0
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE, CONTROL SI REGLARE	70.693.384,50	0	522.288,84	719.661,74	3.757.083,22	1.084.244,17	73.366.223,55	0
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	5.592.042,76	0	248.000,00	19.284,00	248.000,00	234.501,77	5.605.540,99	0
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE	12.797.715,19	0	102.446,46	12.491,68	717.170,02	39.204,16	13.475.681,05	0
2141	MOBILIER, BIROTICA	12.797.715,19	0	102.446,46	12.491,68	717.170,02	39.204,16	13.475.681,05	0
22	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE APROVIZIONARE	0	0	164.738,24	0	164.738,24	0	164.738,24	0
224	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE	0	0	164.738,24	0	164.738,24	0	164.738,24	0
2240	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE	0	0	164.738,24	0	164.738,24	0	164.738,24	0
23	IMOBILIZARI IN CURS	63.226.093,35	0	2.755.084,14	10.559.396,19	42.384.854,12	75.165.401,09	30.445.546,38	0
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	63.226.093,35	0	2.755.084,14	10.559.396,19	42.384.854,12	75.165.401,09	30.445.546,38	0
2311	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0	0	37.374,87	38.408,51	2.216.391,62	2.135.908,26	80.483,36	0
2312	INVESTITII CORPORALE IN CURS	63.226.093,35	0	2.716.614,97	10.519.926,95	40.094.409,21	72.955.473,11	30.365.029,45	0
2313	Imobilizari - gratuitati	0	0	1.094,30	1.060,73	74.053,29	74.019,72	33,57	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
25	DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING	29.740.183,75	0	2.451,62	79.820,58	4.896.058,70	2.354.582,42	32.281.660,03	0
251	ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING	29.740.183,75	0	2.451,62	79.820,58	4.896.058,70	2.354.582,42	32.281.660,03	0
2511	ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR - CHIRII	29.740.183,75	0	2.451,62	79.820,58	4.896.058,70	2.354.582,42	32.281.660,03	0
26	IMOBILIZARI FINANCIARE	137.987.003,80	0	0	-631.847,38	476.394,50	160.842,82	138.302.555,48	0
261	ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE	1.260.000,00	0	0	0	0	0	1.260.000,00	0
2611	TITLUI CONTABILIZATE LA COST	1.260.000,00	0	0	0	0	0	1.260.000,00	0
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	27.635.102,50	0	0	0	114.322,50	0	27.749.425,00	0
2650	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	27.635.102,50	0	0	0	114.322,50	0	27.749.425,00	0
267	CREANTE IMOBILIZATE	109.091.901,30	0	0	-631.847,38	247.749,50	46.520,32	109.293.130,48	0
2677	OBLIGATIUNI ACHIZITIONATE CU OCAZIA EMISIUNILOR EFECTUATE DE TERTI	106.384.150,00	0	0	-623.500,00	0	15.050,00	106.369.100,00	0
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	1.377.949,42	0	0	-553,63	247.749,50	31.282,19	1.594.416,73	0
2679	DOBANZI AFERENTE ALTOR CREANTE IMOBILIZATE	1.329.801,88	0	0	-7.793,75	0	188,13	1.329.613,75	0
269	VARSAMINTE DE EFECTUAT PENTRU IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	0	114.322,50	114.322,50	0	0
2695	VARSAMINTE DE EFECTUAT PENTRU ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	0	0	114.322,50	114.322,50	0	0
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0	394.980.268,72	2.004.700,15	4.697.622,36	4.254.711,20	56.019.744,76	0	446.745.302,28
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0	100.583.985,70	12.176,25	1.368.973,84	53.270,07	15.984.489,18	0	116.515.204,81
2805	AMORTIZAREA CONCESIUNILOR, BREVETELOR, LICENTELOR, MARCILOR COMERCIALE, DREPTURILOR SI ACTIVELOR SIMILARE	0	752.473,62	0	82.676,48	0	738.810,47	0	1.491.284,09
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0	99.831.512,08	12.176,25	1.286.297,36	53.270,07	15.245.678,71	0	115.023.920,72
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	0	287.172.609,24	1.912.703,32	3.054.600,01	2.987.410,80	36.752.179,63	0	320.937.378,07
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0	97.621.956,37	195.397,89	872.283,53	466.542,15	10.224.826,24	0	107.380.240,46
2813	AMORTIZAREA INSTALATIILOR SI MIJLOACELOR DE TRANSPORT	0	183.051.579,54	1.705.872,42	2.104.721,93	2.487.487,29	25.631.406,67	0	206.195.498,92
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0	6.499.073,33	11.433,01	77.594,55	33.381,36	895.946,72	0	7.361.638,69
285	AMORTIZAREA ACTIVELOR AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING	0	7.223.673,78	79.820,58	274.048,51	1.214.030,33	3.283.075,95	0	9.292.719,40
2851	AMORTIZAREA ACTIVELOR AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR - CHIRII	0	7.223.673,78	79.820,58	274.048,51	1.214.030,33	3.283.075,95	0	9.292.719,40

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
29	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA SAU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR	0	38.816.265,26	15.275,06	0	27.274,51	114.322,50	0	38.903.313,25
291	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR CORPORALE	0	9.091.999,43	15.275,06	0	27.274,51	0	0	9.064.724,92
2911	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA TERENURILOR SI AMENAJARILOR DE TERENURI	0	19.436,00	0	0	0	0	0	19.436,00
2912	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CONSTRUCTIILOR	0	5.951.832,69	1.704,88	0	4.657,11	0	0	5.947.175,58
2913	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA INSTALATIILOR SI MIJLOACELOR DE TRANSPORT	0	2.964.898,48	13.434,39	0	22.305,96	0	0	2.942.592,52
2914	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0	155.832,26	135,79	0	311,44	0	0	155.520,82
293	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR IN CURS DE EXECUTIE	0	829.163,33	0	0	0	0	0	829.163,33
2931	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0	829.163,33	0	0	0	0	0	829.163,33
296	AJUSTARI PENTRU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR FINANCIARE	0	28.895.102,50	0	0	0	114.322,50	0	29.009.425,00
2961	AJUSTARI PENTRU PIERDEREA DE VALOARE A ACTIUNILOR DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE	0	1.260.000,00	0	0	0	0	0	1.260.000,00
2963	AJUSTARI PENTRU PIERDEREA DE VALOARE A ALTOR TITLURI IMOBILIZATE	0	27.635.102,50	0	0	0	114.322,50	0	27.749.425,00
3	CONTURI DE STOCURI, PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE SI ACTIVE IMOBILIZATE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII	11.883.154,62	0	787.510,89	735.713,73	4.788.977,74	3.580.643,38	13.091.488,98	0
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	9.856.239,87	0	756.872,62	735.713,73	4.650.555,47	3.543.868,87	10.962.926,47	0
302	MATERIALE CONSUMABILE	9.633.005,32	0	622.468,80	677.436,02	4.244.135,67	3.152.200,32	10.724.940,67	0
3022	COMBUSTIBILI	197.408,73	0	50.660,71	43.571,44	545.095,99	540.183,26	202.321,46	0
3024	PIESE DE SCHIMB	7.697.128,76	0	325.891,04	429.092,14	2.341.179,73	1.238.566,50	8.799.741,99	0
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	1.738.467,83	0	245.917,05	204.772,44	1.357.859,95	1.373.450,56	1.722.877,22	0
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	223.234,55	0	134.403,82	58.277,71	406.419,80	391.668,55	237.985,80	0
3031	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	223.234,55	0	134.403,82	58.277,71	406.419,80	391.668,55	237.985,80	0
32	STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE	2.026.914,75	0	30.638,27	0	138.422,27	36.774,51	2.128.562,51	0
322	MATERIALE CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZIONARE	2.026.914,75	0	30.638,27	0	138.422,27	36.774,51	2.128.562,51	0
3220	MATERIALE CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZIONARE	2.026.914,75	0	30.638,27	0	138.422,27	36.774,51	2.128.562,51	0
4	CONTURI DE TERTI	792.991.651,48	0	630.650.472,12	619.551.352,83	4.721.959.634,88	4.587.726.543,45	927.224.742,91	0
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	0	36.185.022,54	22.253.866,62	41.144.296,57	255.965.516,03	254.504.212,54	0	34.723.719,05

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
401	FURNIZORI	0	18.611.470,00	15.340.634,68	29.031.049,00	163.467.879,62	169.420.997,52	0	24.564.587,90
4011	FURNIZORI INTERNI	0	5.840.828,66	9.967.902,33	11.371.766,15	101.222.701,87	105.037.152,86	0	9.655.279,65
4012	FURNIZORI EXTERNI	0	11.823.607,94	5.299.386,35	17.585.936,85	59.676.315,04	62.719.112,35	0	14.866.405,25
4014	COLABORATORI CA	0	36.774,00	73.346,00	73.346,00	808.012,00	814.141,00	0	42.903,00
4015	FURNIZORI - FARA REEVALUARE	0	910.259,40	0	0	1.760.850,71	850.591,31	0	0
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0	3.629.582,01	3.111.548,32	6.402.645,29	66.039.976,17	71.725.724,99	0	9.315.330,83
4041	FURNIZORI DE IMOBILIZARI INTERNI	0	2.805.297,94	1.753.995,60	1.557.146,26	51.756.674,75	52.069.633,13	0	3.118.256,32
4042	FURNIZORI DE IMOBILIZARI EXTERNI	0	638.001,25	974.264,63	4.486.789,17	10.022.790,89	15.352.863,15	0	5.968.073,51
4043	FURNIZORI DE IMOBILIZARI LEASING	0	186.282,82	383.288,09	358.709,86	4.260.510,53	4.303.228,71	0	229.001,00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0	17.238.914,34	23.590,09	5.668.534,73	22.906.457,97	11.334.695,53	0	5.667.151,90
4081	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE RON	0	17.238.914,34	23.590,09	5.087.197,08	22.788.301,77	10.635.201,68	0	5.085.814,25
4082	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE DEVIZE	0	0	0	581.337,65	118.156,20	699.493,85	0	581.337,65
409	FURNIZORI - DEBITORI	3.294.943,81	0	3.778.093,53	42.067,55	3.551.202,27	2.022.794,50	4.823.351,58	0
4091	FURNIZORI - DEBITORI PENTRU CUMPARARI DE BUNURI DE NATURA STOCURILOR	230.525,98	0	169.568,63	0	-60.710,13	247,22	169.568,63	0
4092	FURNIZORI - DEBITORI PENTRU PRESTARI DE SERVICII	185.705,30	0	115.253,31	42.067,55	324.440,10	253.682,50	256.462,90	0
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	1.665.241,40	0	3.206.391,14	0	2.096.543,39	555.393,65	3.206.391,14	0
4094	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI NECORPORALE	1.213.471,13	0	286.880,45	0	1.190.928,91	1.213.471,13	1.190.928,91	0
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	903.772.326,04	0	204.911.514,76	113.212.555,21	1.383.381.613,10	1.178.064.992,70	1.109.088.946,44	0
411	CLIENTI	167.864.329,08	0	112.141.618,76	113.212.555,21	1.290.601.796,90	1.178.055.072,50	280.411.053,48	0
4111	CLIENTI	167.618.180,88	0	112.141.618,50	113.204.070,92	1.290.601.796,64	1.178.046.560,28	280.173.417,24	0
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	246.148,20	0	0,26	8.484,29	0,26	8.512,22	237.636,24	0
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	735.907.996,96	0	92.769.896,00	0	92.769.896,00	0	828.677.892,96	0
4181	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT IFRS 15	735.907.996,96	0	92.769.896,00	0	92.769.896,00	0	828.677.892,96	0
41810000	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT - IFRS 15	735.907.996,96	0	92.769.896,00	0	92.769.896,00	0	828.677.892,96	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
41814000	Ajustari datorate pierderilor din 2020-2021	0	0	801.813.149,96	0	801.813.149,96	0	801.813.149,96	0
41815000	Ajustari datorate inflatiei	0	0	23.736.800,00	0	23.736.800,00	0	23.736.800,00	0
41816000	Ajustari datorate traficului	0	0	2.646.013,00	0	2.646.013,00	0	2.646.013,00	0
41819000	Ajustari datorate altor ajustari anterioare	0	0	481.930,00	0	481.930,00	0	481.930,00	0
419	CLIENTI - CREDITORI	0	0	0	0	9.920,20	9.920,20	0	0
4190	CLIENTI - CREDITORI	0	0	0	0	9.920,20	9.920,20	0	0
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0	29.225.337,35	151.001.024,09	146.000.945,64	996.056.021,88	993.419.576,83	0	26.588.892,30
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0	26.096.303,00	112.512.213,00	107.137.932,00	783.978.915,00	781.102.836,00	0	23.220.224,00
4211	PERSONAL - SALARII DATORATE	0	26.096.303,00	112.512.213,00	107.137.932,00	783.978.915,00	781.102.836,00	0	23.220.224,00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0	150.855,00	354.919,00	213.907,00	4.809.466,00	4.872.518,00	0	213.907,00
4230	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0	150.855,00	354.919,00	213.907,00	4.809.466,00	4.872.518,00	0	213.907,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	29.120,00	0	34.966.185,00	34.987.215,00	175.120.227,00	175.129.697,00	19.650,00	0
4250	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	29.120,00	0	34.966.185,00	34.987.215,00	175.120.227,00	175.129.697,00	19.650,00	0
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0	929.547,00	142.100,00	0	1.563.100,00	1.208.635,00	0	575.082,00
4260	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0	929.547,00	142.100,00	0	1.563.100,00	1.208.635,00	0	575.082,00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0	839.699,00	889.570,00	954.508,00	10.481.731,00	10.579.368,00	0	937.336,00
4271	RETINERI DIN SALARII - RATE, CHIRII	0	674.720,00	730.504,00	796.088,00	8.574.835,00	8.678.631,00	0	778.516,00
4272	RETINERI DIN SALARII - CONTRIBUTIA SALARIATHILOR LA PENSIA FACULTATIVA	0	159.429,00	159.066,00	158.420,00	1.902.006,00	1.901.397,00	0	158.820,00
4273	COTIZATII	0	5.550,00	0	0	4.890,00	-660	0	0
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0	1.238.053,35	2.136.037,09	2.707.383,64	20.102.582,88	20.526.522,83	0	1.661.993,30
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0	1.450.625,61	2.132.475,14	2.692.551,63	20.021.288,55	20.425.786,37	0	1.855.123,43
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	212.572,26	0	3.561,95	14.832,01	81.294,33	100.736,46	193.130,13	0
43	ASIGURARI SOCIALE	0	29.537.211,00	30.370.500,00	52.505.448,00	333.690.625,00	353.027.329,00	0	48.873.915,00
431	ASIGURARI SOCIALE	0	27.214.793,00	25.939.786,00	42.087.848,00	276.280.474,00	291.403.253,00	0	42.337.572,00

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
43100000	ASIGURARI SOCIALE	0	0	0	362.324,00	0	362.324,00	0	362.324,00
43110000	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0	0	0	284.913,00	0	284.913,00	0	284.913,00
43130000	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG.SOCIALE DE SANATATE	0	0	0	77.411,00	0	77.411,00	0	77.411,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0	19.713.260,00	18.563.803,00	29.826.263,00	198.050.573,00	208.324.294,00	0	29.986.981,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0	7.501.533,00	7.375.983,00	11.899.261,00	78.229.901,00	82.716.635,00	0	11.988.267,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0	1.689.115,00	1.663.312,00	2.681.845,00	17.637.052,00	18.629.781,00	0	2.681.844,00
4361	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0	1.689.115,00	1.663.312,00	2.681.845,00	17.637.052,00	18.629.781,00	0	2.681.844,00
437	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0	0	0	8.257,00	0	8.257,00	0	8.257,00
43700000	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0	0	0	8.257,00	0	8.257,00	0	8.257,00
43710000	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0	0	0	6.355,00	0	6.355,00	0	6.355,00
43720000	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA FONDUL DE SOMAJ	0	0	0	1.902,00	0	1.902,00	0	1.902,00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	0	633.303,00	2.767.402,00	7.727.498,00	39.773.099,00	42.986.038,00	0	3.846.242,00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	0	5.908.976,00	2.553.495,00	7.060.508,00	34.891.495,00	36.045.213,00	0	7.062.694,00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	5.275.673,00	0	213.907,00	666.990,00	4.881.604,00	6.940.825,00	3.216.452,00	0
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	3.986.242,01	0	60.842.442,16	67.321.821,25	176.170.421,15	184.061.425,02	0	3.904.761,86
441	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0	0	0	6.041.765,00	15.573.783,00	21.615.548,00	0	6.041.765,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0	6.041.765,00	15.573.783,00	21.615.548,00	0	6.041.765,00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	3.592.188,91	0	6.839.746,64	5.672.170,85	54.191.463,43	54.240.325,34	3.543.327,00	0
4424	TVA DE RECUPERAT	3.572.082,00	0	1.578.142,06	1.205.687,18	18.422.830,12	19.419.694,12	2.575.218,00	0
4426	TVA DEDUCTIBILA	0	0	2.966.917,51	2.966.917,51	26.345.119,76	26.345.119,76	0	0
4427	TVA COLECTATA	0	0	1.388.775,45	1.388.775,45	7.922.289,75	7.922.289,75	0	0
4428	TVA NEEXIGIBILA	20.106,91	0	905.911,62	110.790,71	1.501.223,80	553.221,71	968.109,00	0
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0	4.856.585,00	4.791.876,00	7.722.297,00	50.870.058,00	53.942.423,00	0	7.928.950,00
4441	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR - SALARIATI	0	4.852.499,00	4.787.109,00	7.717.530,00	50.817.826,00	53.889.510,00	0	7.924.183,00

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
4443	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR - CA	0	4.086,00	4.767,00	4.767,00	52.232,00	52.913,00	0	4.767,00
445	SUBVENTII	5.390.478,10	0	1.301.254,65	-24.486,47	3.852.373,28	2.565.440,24	6.677.411,14	0
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	5.390.478,10	0	1.301.254,65	-24.486,47	3.852.373,28	2.565.440,24	6.677.411,14	0
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	0	1.163,87	1.163,87	2.076.983,44	2.076.983,44	0	0
4461	IMPOZITUL PE CLADIRI	0	0	14,02	14,02	1.866.419,43	1.866.419,43	0	0
4462	IMPOZITUL PE TERENURI	0	0	478	478	61.675,94	61.675,94	0	0
4463	TAXE TEREN STAT	0	0	0	0	86.978,96	86.978,96	0	0
4464	IMPOZITUL PE MIJLOACELE DE TRANSPORT	0	0	0	0	41.230,00	41.230,00	0	0
4468	TAXE DE DRUMURI	0	0	162,53	162,53	4.918,85	4.918,85	0	0
4469	ALTE TAXE	0	0	509,32	509,32	15.760,26	15.760,26	0	0
447	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	139.840,00	154.275,00	154.785,00	1.840.104,00	1.855.049,00	0	154.785,00
4471	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	139.840,00	154.275,00	154.785,00	1.840.104,00	1.855.049,00	0	154.785,00
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	0	0	47.754.126,00	47.754.126,00	47.765.656,00	47.765.656,00	0	0
44800000	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	0	0	47.754.126,00	47.754.126,00	47.765.656,00	47.765.656,00	0	0
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	55.857.754,87	0	-44.186.566,57	3.819.097,09	20.060.397,71	20.832.898,82	55.085.253,76	0
461	DEBITORI DIVERSI	56.898.054,04	0	-47.748.782,96	226.702,87	483.005,79	969.738,88	56.411.320,95	0
4611	DEBITORI DIVERSI INTERNI	56.898.054,04	0	-47.748.782,96	226.702,87	483.005,79	969.738,88	56.411.320,95	0
462	CREDITORI DIVERSI	0	1.040.299,17	3.562.216,39	3.592.394,22	19.577.391,92	19.863.159,94	0	1.326.067,19
4621	CREDITORI DIVERSI INTERNI	0	40.179,42	1.735,14	-1.515,07	11.210.944,53	11.444.295,71	0	273.530,60
4622	CREDITORI DIVERSI EXTERNI	0	957.190,75	3.559.833,25	3.593.261,29	7.709.004,08	7.769.736,92	0	1.017.923,59
4623	CREDITORI DIVERSI - RETINERI BLOCURI	0	8.568,00	648	648	17.015,00	8.447,00	0	0
4625	CREDITORI DIVERSI - GARANTII PARTICIPARE LA LICITATII	0	34.361,00	0	0	640.428,31	640.680,31	0	34.613,00
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	8.661.149,32	0	17.186.663,76	33.397.166,44	76.751.296,62	104.990.334,28	0	19.577.888,34
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	18.680.094,23	0	16.825.978,26	6.382.597,97	64.284.661,43	64.705.053,88	18.259.701,78	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
4711	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	11.833.435,07	0	16.826.282,95	5.851.280,15	62.777.409,29	57.617.791,09	16.993.053,27	0
4712	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS - FINANCIAR	6.846.659,16	0	-304,69	531.317,82	1.507.252,14	7.087.262,79	1.266.648,51	0
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0	65.124,91	372.952,16	26.214.835,77	440.153,69	26.652.798,82	0	26.277.770,04
4721	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS - SUBVENTII	0	0	370.875,54	0	370.875,54	370.875,54	0	0
4723	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS - DIVERSE	0	65.124,91	2.076,62	4.531,77	69.278,15	71.619,28	0	67.466,04
4724	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS - IFRS 15	0	0	0	26.210.304,00	0	26.210.304,00	0	26.210.304,00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	1.249.559,35	0	-30.458,10	753.344,86	11.893.326,63	11.813.955,93	1.328.930,05	0
4732	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE - FURNIZORI IN LITIGIU	825.573,32	0	0	0	20.414,46	0	845.987,78	0
4734	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE - DECIZII COMPENSARE TVA	0	0	0	0	0,27	0,27	0	0
4735	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE - ALTELE	423.986,03	0	-30.458,10	753.344,86	11.873.172,13	11.814.215,89	482.942,27	0
4736	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE - INCASARI NEIDENTIFICATE	0	0	0	0	-260,23	-260,23	0	0
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0	11.203.379,35	18.191,44	46.387,84	133.154,87	1.818.525,65	0	12.888.750,13
4753	DONATII PENTRU INVESTITII	0	455.481,39	9.970,57	46.387,84	104.356,00	123.565,52	0	474.690,91
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0	64.378,57	1.192,36	0	14.741,85	0	0	49.636,72
4758	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0	10.683.519,39	7.028,51	0	14.057,02	1.694.960,13	0	12.364.422,50
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0	0	188.262.515,74	188.262.515,74	1.477.184.141,37	1.477.184.141,37	0	0
481	DECONTARI INTRE UNITATE SI SUBUNITATI	0	0	187.096.329,87	187.096.329,87	1.462.852.501,15	1.462.852.501,15	0	0
4810	DECONTARI INTRE UNITATE SI SUBUNITATI	0	0	187.096.329,87	187.096.329,87	1.462.852.501,15	1.462.852.501,15	0	0
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0	0	1.166.185,87	1.166.185,87	14.331.640,22	14.331.640,22	0	0
4820	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0	0	1.166.185,87	1.166.185,87	14.331.640,22	14.331.640,22	0	0
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0	84.338.249,87	8.511,56	-26.112.493,11	2.699.602,02	21.641.632,89	0	103.280.280,74
491	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR -CLIENTI	0	28.052.472,67	8.511,56	21.641.632,89	2.699.602,02	21.641.632,89	0	46.994.503,54
4911	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	0	28.052.472,67	8.511,56	21.641.632,89	2.699.602,02	21.641.632,89	0	46.994.503,54
496	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR -DEBITORI DIVERSI	0	56.285.777,20	0	-47.754.126,00	0	0	0	56.285.777,20

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
4960	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR -DEBITORI DIVERSI	0	56.285.777,20	0	-47.754.126,00	0	0	0	56.285.777,20
5	CONTURI DE TREZORERIE	16.078.216,43	0	560.932.309,99	512.356.871,49	6.771.506.278,06	6.582.286.157,66	205.298.336,83	0
50	INVESTITII PE TERMEN SCURT	3.093.211,44	0	78.908.419,50	100.774.966,35	1.430.353.886,64	1.432.605.417,90	841.680,18	0
508	ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT SI CREANTE ASIMILATE	3.093.211,44	0	78.908.419,50	100.774.966,35	1.430.353.886,64	1.432.605.417,90	841.680,18	0
50800000	ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT SI CREANTE ASIMILATE	0	0	0	20.500.000,00	124.840.000,00	124.840.000,00	0	0
50810000	ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT - LEI	0	0	0	20.500.000,00	124.840.000,00	124.840.000,00	0	0
5083	OVERNIGHT RON	3.093.211,44	0	78.908.419,50	80.274.966,35	1.305.513.886,64	1.307.765.417,90	841.680,18	0
51	CONTURI LA BANC	12.835.526,88	0	381.799.402,81	311.292.854,31	4.231.980.599,70	4.040.512.702,34	204.303.424,24	0
512	CONTURI CURENTE LA BANC	12.570.122,78	0	381.534.038,80	311.292.854,31	4.231.715.235,69	4.040.247.298,24	204.038.060,23	0
5121	CONTURI LA BANC IN LEI	8.815.253,26	0	271.209.042,28	272.555.863,79	3.104.314.474,80	3.106.552.476,06	6.577.252,00	0
5124	CONTURI LA BANC IN VALUTA	3.754.869,52	0	110.324.996,52	38.736.990,52	1.127.400.760,89	933.694.822,18	197.460.808,23	0
518	DOBANZI	265.404,10	0	265.364,01	0	265.364,01	265.404,10	265.364,01	0
5187	DOBANZI DE INCASAT	265.404,10	0	265.364,01	0	265.364,01	265.404,10	265.364,01	0
53	CASA	149.478,11	0	253.063,25	298.600,03	2.090.880,50	2.087.126,20	153.232,41	0
531	CASA	149.463,11	0	177.373,25	205.360,03	1.301.715,50	1.297.946,20	153.232,41	0
5311	CASA IN LEI	63.034,43	0	174.674,70	174.203,31	874.629,39	875.761,96	61.901,86	0
5314	CASA IN VALUTA	86.428,68	0	2.698,55	31.156,72	427.086,11	422.184,24	91.330,55	0
532	ALTE VALORI	15	0	75.690,00	93.240,00	789.165,00	789.180,00	0	0
5328	ALTE VALORI	15	0	75.690,00	93.240,00	789.165,00	789.180,00	0	0
54	ACREDITIVE	0	0	21.896,27	40.922,64	422.855,54	422.855,54	0	0
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0	0	21.896,27	40.922,64	422.855,54	422.855,54	0	0
5421	AVANSURI DE TREZORERIE LEI	0	0	15.550,00	25.224,68	209.170,30	209.170,30	0	0
5422	AVANSURI DE TREZORERIE DEVIZE	0	0	6.346,27	15.697,96	213.685,24	213.685,24	0	0
58	VIRAMENTE INTERNE	0	0	99.949.528,16	99.949.528,16	1.106.658.055,68	1.106.658.055,68	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
581	VIRAMENTE INTERNE	0	0	99.949.528,16	99.949.528,16	1.106.658.055,68	1.106.658.055,68	0	0
5811	VIRAMENTE INTERNE LEI	0	0	67.530.413,00	67.530.413,00	246.995.767,01	246.995.767,01	0	0
5812	VIRAMENTE INTERNE VALUTA	0	0	32.418.585,00	32.418.585,00	859.017.316,46	859.017.316,46	0	0
5813	VIRAMENTE INTERNE COMPENSARI	0	0	530,16	530,16	644.972,21	644.972,21	0	0
6	CONTURI DE CHELTUIELI SI PIERDERI	0	0	333.890.292,72	333.890.292,72	1.350.915.999,43	1.350.915.999,43	0	0
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE SI ALTE CONSUMURI	0	0	3.374.913,64	3.374.913,64	16.527.108,37	16.527.108,37	0	0
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	0	0	653.867,79	653.867,79	2.894.736,25	2.894.736,25	0	0
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILII	0	0	43.966,08	43.966,08	541.927,80	541.927,80	0	0
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0	0	429.092,14	429.092,14	1.090.110,64	1.090.110,64	0	0
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0	0	180.809,57	180.809,57	1.262.697,81	1.262.697,81	0	0
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	0	0	56.127,11	56.127,11	360.563,33	360.563,33	0	0
6031	CHELTUIELI PRIVIND OBIECTELE DE INVENTAR IN FOLOSINTA	0	0	26.602,18	26.602,18	169.671,76	169.671,76	0	0
6032	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE	0	0	29.524,93	29.524,93	190.891,57	190.891,57	0	0
605	CHELTUIELI PRIVIND UTILITATILE	0	0	2.664.918,74	2.664.918,74	13.271.808,79	13.271.808,79	0	0
6051	CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0	0	2.646.728,09	2.646.728,09	13.098.617,79	13.098.617,79	0	0
6052	CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE APA	0	0	18.190,65	18.190,65	173.191,00	173.191,00	0	0
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0	0	3.145.393,95	3.145.393,95	15.720.612,88	15.720.612,88	0	0
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0	0	1.312.268,24	1.312.268,24	3.506.716,84	3.506.716,84	0	0
6111	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - CLADIRI	0	0	883.364,93	883.364,93	1.486.914,27	1.486.914,27	0	0
6112	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - ECHIPAMENTE, UTILAJE	0	0	223.774,70	223.774,70	1.298.260,60	1.298.260,60	0	0
6113	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - AUTO	0	0	83.510,26	83.510,26	496.692,52	496.692,52	0	0
6114	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - ALTELE	0	0	119.050,35	119.050,35	201.207,15	201.207,15	0	0
6116	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - BLOCURI	0	0	2.568,00	2.568,00	21.614,47	21.614,47	0	0
6117	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - NEDEDUCTIBILE FISCAL	0	0	0	0	2.027,83	2.027,83	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0	0	15.903,29	15.903,29	119.009,17	119.009,17	0	0
6121	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE - SPATII	0	0	0	0	25.305,91	25.305,91	0	0
6122	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE - TERENURI	0	0	12.728,99	12.728,99	18.663,58	18.663,58	0	0
6123	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE - ALTELE	0	0	3.174,30	3.174,30	75.039,68	75.039,68	0	0
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0	0	1.432.033,29	1.432.033,29	8.513.750,19	8.513.750,19	0	0
6131	ASIGURARI DE BUNURI SI ACTIVITATE	0	0	171.766,79	171.766,79	2.353.370,69	2.353.370,69	0	0
6132	ASIGURARI PERSOANE	0	0	1.260.266,50	1.260.266,50	6.160.379,50	6.160.379,50	0	0
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0	0	385.189,13	385.189,13	3.581.136,68	3.581.136,68	0	0
6151	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI IN TARA	0	0	63.435,80	63.435,80	1.094.871,62	1.094.871,62	0	0
6152	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI IN STRAINATATE	0	0	71.287,15	71.287,15	603.810,48	603.810,48	0	0
6153	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI - CONTRAVALOARE CURS	0	0	250.466,18	250.466,18	1.882.454,58	1.882.454,58	0	0
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0	0	11.635.717,07	11.635.717,07	109.951.639,16	109.951.639,16	0	0
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0	0	63.683,37	63.683,37	235.092,62	235.092,62	0	0
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0	0	63.683,37	63.683,37	222.100,62	222.100,62	0	0
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0	0	0	0	12.992,00	12.992,00	0	0
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0	0	201.325,33	201.325,33	917.374,32	917.374,32	0	0
6241	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI	0	0	3.102,16	3.102,16	13.670,35	13.670,35	0	0
6242	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE PERSONAL	0	0	198.223,17	198.223,17	903.703,97	903.703,97	0	0
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0	0	223.696,83	223.696,83	2.983.534,53	2.983.534,53	0	0
6251	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI IN TARA	0	0	57.726,97	57.726,97	1.537.503,82	1.537.503,82	0	0
6252	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI IN STRAINATATE	0	0	165.969,86	165.969,86	1.446.030,71	1.446.030,71	0	0
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0	0	1.189.049,68	1.189.049,68	6.709.564,26	6.709.564,26	0	0
6261	CHELTUIELI CU SERVICIILE POSTALE	0	0	5.864,82	5.864,82	40.451,91	40.451,91	0	0
6262	CHELTUIELI TELECOMUNICATII	0	0	1.183.184,86	1.183.184,86	6.669.112,35	6.669.112,35	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0	0	523.202,53	523.202,53	6.961.791,08	6.961.791,08	0	0
6271	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE - CONT CURENT	0	0	13.754,22	13.754,22	151.203,11	151.203,11	0	0
6272	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE - CONT DE IMPRUMUT	0	0	509.448,31	509.448,31	6.810.587,97	6.810.587,97	0	0
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0	0	9.434.759,33	9.434.759,33	92.144.282,35	92.144.282,35	0	0
6281	CARTI, REVISTE, PUBLICATII	0	0	2.706,16	2.706,16	115.295,26	115.295,26	0	0
6282	SCOLARIZARE	0	0	160.301,84	160.301,84	1.762.728,62	1.762.728,62	0	0
6283	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0	0	6.466.753,57	6.466.753,57	51.229.916,75	51.229.916,75	0	0
6284	TAXE, CONTRIBUTII ORGANISME INTERNATIONALE	0	0	2.771.539,39	2.771.539,39	38.913.227,66	38.913.227,66	0	0
6285	IMPRIMATE TICHETE DE MASA	0	0	0	0	1.422,38	1.422,38	0	0
6287	ALTE CHELTUII JUDECATORESTI, ONORARII	0	0	33.458,37	33.458,37	121.691,68	121.691,68	0	0
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	0	329.790,14	329.790,14	3.950.174,35	3.950.174,35	0	0
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	0	329.790,14	329.790,14	3.950.174,35	3.950.174,35	0	0
6350	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0	0	325.899,77	325.899,77	3.905.224,37	3.905.224,37	0	0
6351	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0	0	3.890,37	3.890,37	44.949,98	44.949,98	0	0
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0	0	123.456.614,18	123.456.614,18	872.098.784,45	872.098.784,45	0	0
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0	0	108.529.266,00	108.529.266,00	780.842.695,00	780.842.695,00	0	0
6411	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0	0	93.922.819,00	93.922.819,00	550.943.327,00	550.943.327,00	0	0
6412	STIMULENT ROMATSA	0	0	0	0	47.726.432,00	47.726.432,00	0	0
6413	ADAOS	0	0	3.201.029,00	3.201.029,00	43.082.183,00	43.082.183,00	0	0
6414	PRIME DIN ADAOS	0	0	1.543.704,00	1.543.704,00	8.349.704,00	8.349.704,00	0	0
6415	ADAOS COMPENSARE	0	0	3.307.631,00	3.307.631,00	16.210.373,00	16.210.373,00	0	0
6416	ADAOS VARIABIL	0	0	0	0	75.149.999,00	75.149.999,00	0	0
6417	COMPENSATII BANESTI	0	0	5.724.753,00	5.724.753,00	34.747.493,00	34.747.493,00	0	0
6418	AJUTOARE IMPOZABILE	0	0	123.047,00	123.047,00	1.919.011,00	1.919.011,00	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
6419	SUME PLATITE CONFORM HOTARARI JUDECATORESTI	0	0	706.283,00	706.283,00	2.714.173,00	2.714.173,00	0	0
642	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA SI TICHETELE ACORDATE SALARIATILOR	0	0	110.070,00	110.070,00	829.590,00	829.590,00	0	0
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE ACORDATE SALARIATILOR	0	0	110.070,00	110.070,00	829.590,00	829.590,00	0	0
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0	0	12.135.433,18	12.135.433,18	71.796.719,45	71.796.719,45	0	0
6451	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0	0	284.913,00	284.913,00	284.913,00	284.913,00	0	0
64520000	CONTRIBUTIA UNITATII PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	0	0	6.355,00	6.355,00	6.355,00	6.355,00	0	0
64530000	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIGURARILE SOCIALE DE SANATATE	0	0	77.411,00	77.411,00	77.411,00	77.411,00	0	0
6456	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDURILE DE PENSII FACULTATIVE	0	0	7.060.108,00	7.060.108,00	36.004.361,00	36.004.361,00	0	0
6458	ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0	0	4.706.646,18	4.706.646,18	35.423.679,45	35.423.679,45	0	0
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA	0	0	2.681.845,00	2.681.845,00	18.629.780,00	18.629.780,00	0	0
6461	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA	0	0	2.681.845,00	2.681.845,00	18.629.780,00	18.629.780,00	0	0
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0	0	48.425.708,15	48.425.708,15	52.479.682,00	52.479.682,00	0	0
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0	0	639.199,78	639.199,78	3.335.427,24	3.335.427,24	0	0
6541	PIERDERI DIN CREANTE	0	0	639.199,78	639.199,78	3.335.427,24	3.335.427,24	0	0
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0	0	47.786.508,37	47.786.508,37	49.144.254,76	49.144.254,76	0	0
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0	0	47.765.316,02	47.765.316,02	48.689.633,60	48.689.633,60	0	0
6583	CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0	0	16.540,27	16.540,27	76.450,20	76.450,20	0	0
6584	CHELTUIELI CU SUMELE SAU BUNURILE ACORDATE CA SPONSORIZARI	0	0	0	0	188.566,80	188.566,80	0	0
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0	0	4.652,08	4.652,08	189.604,16	189.604,16	0	0
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	1.946.184,29	1.946.184,29	23.560.667,95	23.560.667,95	0	0
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0	0	-1.306.905,44	-1.306.905,44	2.705.002,06	2.705.002,06	0	0
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR LEGATE DE ELEMENTELE MONETARE EXPRIMATE IN VALUTA	0	0	-1.306.905,44	-1.306.905,44	2.705.002,06	2.705.002,06	0	0
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	0	0	3.114.001,74	3.114.001,74	19.883.683,79	19.883.683,79	0	0
6661	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE LEI	0	0	3.114.001,74	3.114.001,74	19.883.683,79	19.883.683,79	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
668	ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	139.087,99	139.087,99	971.982,10	971.982,10	0	0
6685	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE AFERENTE CONTRACTELOR DE LEASING	0	0	43.825,09	43.825,09	481.292,13	481.292,13	0	0
6688	ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	95.262,90	95.262,90	490.689,97	490.689,97	0	0
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0	0	135.534.206,30	135.534.206,30	235.011.782,27	235.011.782,27	0	0
681	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE	0	0	135.233.986,74	135.233.986,74	231.301.207,70	231.301.207,70	0	0
6811	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0	0	4.423.573,85	4.423.573,85	52.736.668,81	52.736.668,81	0	0
6812	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZIOANELE	0	0	156.922.906,00	156.922.906,00	156.922.906,00	156.922.906,00	0	0
6814	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AJUSTARILE PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR CIRCULANTE	0	0	-26.112.493,11	-26.112.493,11	21.641.632,89	21.641.632,89	0	0
685	CHELTUIELI CU AMORTIZAREA ACTIVELOR AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING	0	0	274.048,51	274.048,51	3.283.075,95	3.283.075,95	0	0
6851	CHELTUIELI CU AMORTIZAREA ACTIVELOR AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR - CHIRII	0	0	274.048,51	274.048,51	3.283.075,95	3.283.075,95	0	0
686	CHELTUIELI FINANCIARE PRIVIND AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU PIERDERE DE VALOARE	0	0	26.171,05	26.171,05	427.498,62	427.498,62	0	0
6863	CHELTUIELI FINANCIARE PRIVIND AJUSTARILE PENTRU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR FINANCIARE	0	0	0	0	114.322,50	114.322,50	0	0
6865	CHELTUIELI FINANCIARE PRIVIND AMORTIZAREA DIFERENTELOR AFERENTE TITLURILOR DE STAT	0	0	26.171,05	26.171,05	313.176,12	313.176,12	0	0
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0	0	6.041.765,00	6.041.765,00	21.615.548,00	21.615.548,00	0	0
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	6.041.765,00	6.041.765,00	21.615.548,00	21.615.548,00	0	0
6911	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT	0	0	6.041.765,00	6.041.765,00	21.615.548,00	21.615.548,00	0	0
7	CONTURI DE VENITURI SI CASTIGURI	0	0	186.503.749,82	186.503.749,82	1.423.596.560,06	1.423.596.560,06	0	0
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0	0	176.591.573,84	176.591.573,84	1.349.009.969,24	1.349.009.969,24	0	0
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0	0	176.257.455,39	176.257.455,39	1.347.007.650,56	1.347.007.650,56	0	0
7041	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE - TERMINAL	0	0	26.582.945,37	26.582.945,37	157.492.252,46	157.492.252,46	0	0
7042	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE - RUTA	0	0	149.674.510,02	149.674.510,02	1.189.515.398,10	1.189.515.398,10	0	0
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE SI CHIRII	0	0	27.890,88	27.890,88	303.196,31	303.196,31	0	0
7061	VENITURI DIN CHIRII - LOCATII	0	0	27.890,88	27.890,88	303.196,31	303.196,31	0	0
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0	0	306.227,57	306.227,57	1.699.122,37	1.699.122,37	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
7081	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0	0	306.227,57	306.227,57	1.699.122,37	1.699.122,37	0	0
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0	0	1.665.062,00	1.665.062,00	2.138.588,40	2.138.588,40	0	0
741	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0	0	1.665.062,00	1.665.062,00	2.138.588,40	2.138.588,40	0	0
7416	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PENTRU ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0	0	1.665.062,00	1.665.062,00	2.138.588,40	2.138.588,40	0	0
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0	843.221,91	843.221,91	3.235.745,68	3.235.745,68	0	0
754	VENITURI DIN CREANTE REACTIVATE SI DEBITORI DIVERSI	0	0	0	0	67.884,75	67.884,75	0	0
7541	VENITURI DIN CREANTE	0	0	0	0	67.884,75	67.884,75	0	0
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0	843.221,91	843.221,91	3.167.860,93	3.167.860,93	0	0
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0	0	602.275,39	602.275,39	2.381.087,56	2.381.087,56	0	0
7583	VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0	0	0	0	5.593,00	5.593,00	0	0
7584	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0	0	18.191,44	18.191,44	133.154,87	133.154,87	0	0
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0	222.755,08	222.755,08	648.025,50	648.025,50	0	0
76	VENITURI FINANCIARE	0	0	2.020.256,45	2.020.256,45	5.349.889,21	5.349.889,21	0	0
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0	0	1.334.813,63	1.334.813,63	3.383.988,76	3.383.988,76	0	0
7651	DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR LEGATE DE ELEMENTELE MONETARE EXPRIMATE IN VALUTA	0	0	1.334.813,63	1.334.813,63	3.383.988,76	3.383.988,76	0	0
766	VENITURI DIN DOBANZI	0	0	668.892,69	668.892,69	1.446.167,37	1.446.167,37	0	0
7661	VENITURI DIN DOBANZI LA CONTUL CURENT	0	0	12.099,88	12.099,88	159.369,74	159.369,74	0	0
7663	VENITURI DIN DOBANZI CONT DEPOZITE	0	0	391.598,61	391.598,61	548.250,63	548.250,63	0	0
7665	VENITURI DIN DOBANZI LA TITLURILE DE STAT	0	0	265.194,20	265.194,20	738.547,00	738.547,00	0	0
768	ALTE VENITURI FINANCIARE	0	0	16.550,13	16.550,13	519.733,08	519.733,08	0	0
7688	ALTE VENITURI FINANCIARE	0	0	16.550,13	16.550,13	519.733,08	519.733,08	0	0
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE, AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0	0	5.383.635,62	5.383.635,62	63.862.367,53	63.862.367,53	0	0
781	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE PRIVIND ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	0	0	5.383.635,62	5.383.635,62	63.862.367,53	63.862.367,53	0	0
7812	VENITURI DIN PROVIZIOANE	0	0	5.359.849,00	5.359.849,00	61.135.491,00	61.135.491,00	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
7813	VENITURI DIN AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA IMOBILIZARILOR	0	0	15.275,06	15.275,06	27.274,51	27.274,51	0	0
7814	VENITURI DIN AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR CIRCULANTE	0	0	8.511,56	8.511,56	2.699.602,02	2.699.602,02	0	0
8	CONTURI SPECIALE	0	0	17.167.041,38	17.167.041,38	40.465.694,53	40.465.694,53	0	0
80	CONTURI IN AFARA BILANTULUI	269.130.705,46	0	3.167.226,74	14.285.080,73	17.751.098,63	23.851.039,03	263.030.765,06	0
801	ANGAJAMENTE ACORDATE	21.112,27	0	0	0	0	21,87	21.090,40	0
8011	GIRURI SI GARANTII ACORDATE	21.112,27	0	0	0	0	21,87	21.090,40	0
802	ANGAJAMENTE PRIMITE	30.671.963,10	0	2.353.986,43	4.640.169,89	4.021.485,66	9.784.154,05	24.909.294,71	0
8021	GIRURI SI GARANTII PRIMITE	30.671.963,10	0	2.353.986,43	4.640.169,89	4.021.485,66	9.784.154,05	24.909.294,71	0
803	ALTE CONTURI IN AFARA BILANTULUI	230.367.866,06	0	813.240,31	9.603.331,86	13.038.263,03	13.491.336,00	229.914.793,09	0
8032	VALORI MATERIALE PRIMITE SPRE PRELUCRARE SAU REPARARE	247,72	0	0	0	0	0	247,72	0
8033	VALORI MATERIALE PRIMITE IN PASTRARE SAU CUSTODIE	19.538.930,69	0	492.882,91	9.088.137,73	11.834.863,23	12.124.964,83	19.248.829,09	0
8035	STOCURI DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR DATE IN FOLOSINTA	13.126.863,39	0	285.266,09	285.266,09	1.135.943,13	1.136.443,13	13.126.363,39	0
8036	REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE, CHIRII SI ALTE DATORII ASIMILATE	5.423.722,54	0	-8.687,49	8.687,49	0	8.687,49	5.415.035,05	0
8038	BUNURI PRIMITE IN ADMINISTRARE, CONCESIUNE, CU CHIRIE SI ALTE BUNURI SIMILARE	169.340.749,68	0	-416.122,32	0	-416.122,80	0	168.924.626,88	0
8039	ALTE VALORI IN AFARA BILANTULUI	22.937.352,04	0	459.901,12	221.240,55	483.579,47	221.240,55	23.199.690,96	0
805	DOBANZI AFERENTE CONTRACTELOR DE LEASING SI ALTOR CONTRACTE ASIMILATE, NEAJUNSE LA SCADENTA	8.069.764,03	0	0	41.578,98	691.349,94	575.527,11	8.185.586,86	0
8051	DOBANZI DE PLATIT	8.069.764,03	0	0	41.578,98	691.349,94	575.527,11	8.185.586,86	0
89	BILANT	0	269.130.705,46	13.999.814,64	2.881.960,65	22.714.595,90	16.614.655,50	0	263.030.765,06
891	BILANT DE DESCHIDERE	0	269.130.705,46	0	0	0	0	0	269.130.705,46
8911	BALANTA DESCHIDERE CL. 8	0	269.130.705,46	0	0	0	0	0	269.130.705,46
893	BALANSARE TRANZACTII	0	0	13.999.814,64	2.881.960,65	22.714.595,90	16.614.655,50	6.099.940,40	0
8930	BALANSARE TRANZACTII	0	0	13.999.814,64	2.881.960,65	22.714.595,90	16.614.655,50	6.099.940,40	0
T	TOTAL CONTURI	0	0	2.139.556.417,62	2.139.556.417,62	16.033.103.203,54	16.033.103.203,54	0	0
	Total	0	0	0	0	0	0	0	0

Cont	Descriere cont	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Rulaj Total Debit	Rulaj Total Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit

- Sfarsitul Raportului -

DIRECTOR GENERAL,

Adrian COJOC

Rulat la data: 12.05.2023 14:57:46

Rulat de: LILIANA BUGNAR

p.DIRECTOR ECONOMIC,

Cristian CÎTU-RADU

CONTABIL SEF,

Marietta BABOȘ

p.SEF SERVICIU CONTABILITATE,

Liliana BUGNAR

p.SEF SERVICIU FINANCIAR,

Tatiana BEJAN

ROMATSA R.A. / J40/1012/1991 / CUI 1589932

Nr. 13893/ 11 AUG. 2022

EXTRAS DIN
HOTĂRÂREA
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ROMATSA

Nr. 11 din 11.08.2022

Consiliul de Administrație ROMATSA, legal constituit conform OMT nr.168/15.02.2022, OMT nr.282/17.03.2022 și OMT nr.500/11.05.2022, în temeiul art.3.16 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație RA ROMATSA și pe baza materialului prezentat prin corespondența electronică,

HOTĂRĂȘTE:

La punctul II.1: Referat nr. 13141/03.08.2022 privind aprobarea Raportărilor contabile la data de 30 iunie 2022.

- Aprobă Referatul nr. 13141/03.08.2022 și Raportările contabile la data de 30 iunie 2022.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
Felix Corneliu ARDELEAN



SECRETAR
Laura RUSESCU



Nr./data : 13141/03.08.2022
Către : Comitetul Director / Consiliul de Administrație al R.A. ROMATSA
Distribuit la : Secretariat CD/CA
Subiectul : Aprobarea raportării contabile la 30 iunie 2022

AVIZAT

În Ședința Comitetului Director
din data de 08.08.2022
pentru prezentarea în ședința Consiliului de
Administrație din data de 11 . 08.2022

DIRECTOR GENERAL,

Adrian COJOC

08 AUG. 2022

REFERAT

privind aprobarea Raportărilor contabile la data de 30 iunie 2022

Prin O.M.F.P. nr. 1.669/11.07.2022 a fost aprobat sistemul de raportare contabilă la 30 iunie 2022, care prevede obligația întocmirii și depunerii raportărilor contabile de către operatorii economici, inclusiv entitățile cărora le sunt incidente reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin O.M.F.P. nr. 2.844/2016, cu cifră de afaceri netă a exercițiului financiar precedent mai mare de 1.000.000 euro.

Astfel, potrivit prevederilor legale, raportările vor cuprinde următoarele formulare:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10);
- Situația veniturilor și cheltuielilor (cod 20);
- Date informative (cod 30).

Conform situațiilor de mai sus, la data de 30 iunie 2022 R.A. ROMATSA înregistrează capitaluri proprii în sumă de 516.871.781 lei, față de 422.392.171 lei la 31 decembrie 2021 și un profit contabil în sumă de 94.479.610 lei față de o pierdere contabilă de 138.732.552 lei la 30 iunie 2021.

Având în vedere prevederile O.M.F.P. nr. 1.669/11.07.2022 expuse anterior și pct. 2.1.18. din Regulamentul de Organizare și Funcționare a Consiliului de Administrație al R.A. ROMATSA (DGR-SOR-REG 001-ROF CA, supunem aprobării Consiliului de Administrație Raportările contabile semestriale la 30.06.2022 pentru a fi depuse la până la termenul legal de 16.08.2022.

p.DIRECTOR ECONOMIC,

Cristian CÎTU-RADU

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.08.16 11:56:34 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 422563429 din 16.08.2022

Ați depus un formular tip S1045 cu numărul de înregistrare **INTERNT-422563429-2022** din data de **16.08.2022** pentru perioada de raportare 6 2022 pentru CIF: **1589932**.

Nu există erori de validare.

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

Administratia Romana a Serviciilor de Trafic
Aerian ROMATSA R.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/1012/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1589932

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Forma de proprietate

11--Regii autonome

Strada

Bdul. Ion Ionescu de la BRAD

Numar

10

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212083102

e-mail

romatsa.office@romatsa.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care
depun bilanțul la București**☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

Ardelean Felix
Corneliu

Semnatura

**Intocmit**

* Nume si prenume

Citu-Radu
Cristian

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura



*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

516.871.781

Profit/ pierdere

94.479.610

Capital subscris

0

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2022 (lei)
 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	68.860.308	110.706.907
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	1.213.471	1.213.471
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	70.073.779	111.920.378
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	129.107.442	124.272.238
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	113.250.820	105.218.049
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	6.142.810	5.823.057
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	62.396.930	27.589.474
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	1.665.241	1.140.791
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	312.563.243	264.043.609
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	22.516.510	23.379.473
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	109.091.901	109.041.370
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	109.091.901	109.041.370
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	514.245.433	508.384.830
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	11.883.155	11.726.322
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30		
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	230.526	
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	12.113.681	11.726.322
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	875.719.853	972.042.969
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	185.705	186.618
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	16.627.274	16.658.835
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	892.532.832	988.888.422

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	15.812.812	65.966.594
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	920.459.325	1.066.581.338
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	18.680.094	16.404.743
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	16.842.352	14.977.524
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	1.837.742	1.427.219
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	39.479.966	30.633.372
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	73.752.459	62.768.846
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	113.232.425	93.402.218
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	823.509.398	987.684.429
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	1.339.592.573	1.497.496.478
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	319.046.200	410.472.200
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	21.067.232	21.622.936
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	340.113.432	432.095.136
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	509.619.551	491.665.719
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	56.758.768	45.772.428
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	566.378.319	537.438.147
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	11.203.380	11.556.783
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	494.729	465.369
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	10.708.651	11.091.414
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	65.125	6.846
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	65.125	6.846
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	11.268.505	11.563.629
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83		
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86	214.684.295	214.684.295
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	162.269.747
87		SOLD D	88	0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	376.954.042	376.954.042
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93		
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	37.148.815	37.148.815
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	22.316.961	22.316.961
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	59.465.776	59.465.776
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	111.664.855
103		SOLD D	104	0
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	173.479.456
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	50.302.057
107		SOLD D	108	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	2.515.103	
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	422.392.171	516.871.781
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	422.392.171	516.871.781
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 21767920646 / 33394792255		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura

Ardelean Felix Corneliu

Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Citu-Radu Cristian

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2022 (lei)
 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022
	A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	237.688.731	544.471.930
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	237.160.542	543.681.890
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	237.688.731	544.471.930
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		12		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		13		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		14		
4	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		15		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		16	1.293.780	477.376
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		17	2.060.409	1.132.878
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		18	49.029	57.468
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		19		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)		20	241.042.920	546.082.184
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		21	858.753	1.082.708
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		22	81.357	90.668
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		23	2.813.790	5.971.785
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		24	2.777.729	5.907.434

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26		
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	329.252.330	377.870.931
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	314.737.195	345.464.180
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	14.515.135	32.406.751
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	26.811.480	28.092.703
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	25.374.460	26.484.128
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32	1.437.053	1.614.236
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33	33	5.661
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	-133.908	
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	1.628.777	
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	1.762.685	
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	57.601.961	60.284.186
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	55.327.721	57.159.754
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	39	2.028.707	1.984.464
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	46	245.533	1.139.968
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	-37.679.972	-28.940.172
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48		
45	- Venituri (ct. 7812)	49	37.679.972	28.940.172
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	379.605.791	444.452.809

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	0	101.629.375
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	138.562.871	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	54		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	3.302.595	155.043
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	288.166	38.923
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	62		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	45.408	37.764
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)	65	3.636.169	231.730
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66	111.131	156.980
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67	111.131	156.980
63	- Venituri (ct. 786)	68		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	2.332.921	6.624.109
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74	201.301	232.996

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	1.160.497	367.410
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	3.805.850	7.381.495
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	169.681	7.149.765
72	VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)	79	244.679.089	546.313.914
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)	80	383.411.641	451.834.304
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	0	94.479.610
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	138.732.552	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
30	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	0	94.479.610
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	138.732.552	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 7321639128 / 33394792255		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura

Ardelean Felix
romatsa

Intocmit

Nume si prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

CM

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 28 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	94.479.610
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curenta 2 Pentru activitatea de investiții 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	1.597	1.573
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 iunie	21	1.586	1.571

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	735	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	9.281.669	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	7.208.359	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	2.175.565	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	342.413	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	1.833.152	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	49.368.678	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	7.565.095	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	41.803.584	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	267.990	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	1.213.471	1.213.471
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	1.213.471	1.213.471
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.665.241	1.140.791
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	137.435.870	137.936.473
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	28.895.103	28.895.103
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	28.895.103	28.895.103
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	108.540.767	109.041.370
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	1.237.376	1.291.784
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	107.303.391	107.749.586

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	559.286.449	1.000.282.059
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	69	139.702.897	236.640.855
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	45.382.921	49.368.678
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	319.832	271.396
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	11.467.545	13.833.262
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	5.519.509	4.971.564
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	2.943.847	4.847.618
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	3.004.189	4.014.080
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	79.160.968	76.381.826
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	20.310.967	20.861.905
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87	37.970	1.806
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	377.844	265.087

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	137.886	140.538
86	- în lei (ct. 5311)	100	73.021	59.899
87	- în valută (ct. 5314)	101	64.865	80.639
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	14.463.358	61.682.987
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	8.405.129	8.962.011
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	6.058.229	52.720.976
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	98.529.245	115.032.842
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	25.046.673	25.433.131
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	34.655.568	30.633.372
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	125	22.522.360	11.566.584
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	127	17.876.459	27.010.500
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	20.089.473	29.873.912
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	16.023.058	24.284.381
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	3.936.225	5.435.256
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	130.190	154.275
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	861.072	2.081.927
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	861.072	2.081.927
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	1.157.496	1.952.013
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158	154.372.489	155.843.188
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	30 iunie 2021	30 iunie 2022		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie 2021		30 iunie 2022	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162		x		x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163				
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164				
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165				
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166				
148	- cu capital integral de stat;	167				
149	- cu capital majoritar de stat;	168				
150	- cu capital minoritar de stat;	169				
151	- deținut de regii autonome	170				
152	- deținut de societățile cu capital privat	171				
153	- deținut de persoane fizice	172				
154	- deținut de alte entități	173				
		Nr. rand	Sume (lei)			
	A	B	2021	2022		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)			
	A	B	2021	2022		

	A	B	1	2
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	174		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	175		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	176		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	178		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179		
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2021	30 iunie 2022
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	180		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	181		
323	- inundații	182		
324	- secetă	183		
325	- alunecări de teren	184		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 4305232481 / 33394792255

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Cornelii

Semnatura

[Signature]

Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

[Signature]

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE)

2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

...ice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 556987361 din 30.05.2023

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-556987361-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1589932**

Nu există erori de validare.

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

ROMATSA R.A.

FORMULAR NEVALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/1012/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1589932

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Forma de proprietate

11--Regii autonome

Strada

Bdul. Ion Ionescu de la BRAD

Numar

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212083102

e-mail

romatsa.office@romatsa.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

☐ Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

☒ Situație financiară
anuală

Formularul S1041

☒ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care
depun bilanțul la București☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

Ardelean Felix
Corneliu

Semnatura

**Intocmit**

* Nume si prenume

Citu-Radu
Cristian

* Calitatea

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

**Auditor**

Nume si prenume/ Denumire

TGS ROMANIA
ASSURANCE &
ADVISORY
BUSINESS
SERVICES

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

FA91

Cod de identificare fiscala

6641616

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 556970211 din 30.05.2023

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-556970211-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1589932**

Nu există erori de validare.

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

ROMATSA R.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/1012/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1589932

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Forma de proprietate

11--Regii autonome

Strada

Numar

Bdul. Ion Ionescu de la BRAD

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

0212083102

romatsa.office@romatsa.ro

* Județ

Sector

Municipiul Bucuresti

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

☐ **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

**Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii**

Bifați dacă este cazul

**Mari contribuabili care
depun bilanțul la București**

Sucursala

Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

Ardelean Felix
Corneliu

Semnatura

**Intocmit**

* Nume si prenume

Citu-Radu
Cristian

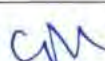
* Calitatea

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura



*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

462.644.360

Profit/ pierdere

72.680.561

Capital subscris

0

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)

 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2	
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	68.860.308	104.630.322
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04	1.213.471	1.190.929
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	70.073.779	105.821.251
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	129.107.442	125.017.651
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	113.250.820	105.054.429
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	6.142.810	6.123.260
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	62.396.930	29.616.383
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	1.665.241	3.206.391
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	312.563.243	269.018.114
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18	22.516.510	22.988.941
	V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	109.091.901	109.293.130
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	109.091.901	109.293.130
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	514.245.433	507.121.436
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	11.883.155	13.091.489
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30		
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	230.526	169.569
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	12.113.681	13.261.058
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	875.719.853	1.062.094.443
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	185.705	256.463
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	16.627.274	15.369.808
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	892.532.832	1.077.720.714

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	15.812.812	205.032.973
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	920.459.325	1.296.014.745
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	18.680.094	18.259.702
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	16.842.352	17.266.235
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	1.837.742	993.467
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		66.570.000
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	39.479.966	39.547.071
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	73.752.459	97.760.442
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	113.232.425	203.877.513
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	823.509.398	1.108.351.703
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	1.339.592.573	1.616.466.606
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	319.046.200	399.430.000
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	21.067.232	21.683.384
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	340.113.432	421.113.384
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	509.619.551	570.614.067
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	56.758.768	123.980.039
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	566.378.319	694.594.106
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	11.203.380	12.888.750
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	494.729	984.298
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	10.708.651	11.904.452
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	65.125	26.277.770
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	65.125	67.466
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		26.210.304
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	11.268.505	39.166.520
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83		
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86	214.684.295	214.684.295
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	162.269.747
87		SOLD D	88	0
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	376.954.042	376.954.042
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93		
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	37.148.815	41.863.620
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	22.316.961	33.506.665
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	59.465.776	75.370.285
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	111.664.855
103		SOLD D	104	0
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0
105		SOLD D	106	173.479.456
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	50.302.057
107		SOLD D	108	0

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	2.515.103	15.904.509
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	422.392.171	462.644.360
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	422.392.171	462.644.360

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 23038631631 / 51329174448X948041967128954

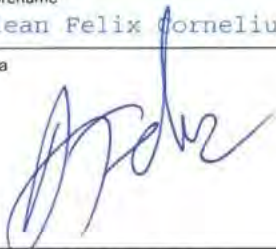
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

¹⁾ La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

²⁾ În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

³⁾ Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei)se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
A			B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	995.854.688	1.349.009.969
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	994.266.893	1.347.007.651
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	995.854.688	1.349.009.969
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)		12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.7351)		13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		14		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		15		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		16		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		17		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		18	3.713.488	2.138.588
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		19	3.240.656	3.167.862
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		20	101.075	133.155
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		22	1.002.808.832	1.354.316.419
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		23	2.132.458	2.894.736
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		24	202.170	360.563

A		B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	6.450.810	13.271.809
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	6.303.385	11.461.349
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	119.709	1.029.479
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	761.520.611	872.098.784
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	684.350.099	781.672.285
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	77.170.512	90.426.499
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	51.625.699	55.992.470
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	48.662.083	52.736.669
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35	2.971.745	3.283.076
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36	8.129	27.275
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37	-3.629.405	567.940
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38	9.895.117	3.335.427
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39	13.524.522	2.767.487
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	125.287.817	178.766.682
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	41	120.612.544	125.672.253
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	3.860.773	3.950.174
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50		

42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	51	814.500	49.144.255
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52	6.684.423	117.429.048
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53	69.444.132	178.564.539
45	- Venituri (ct. 7812)	54	62.759.709	61.135.491
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)	55	950.274.583	1.241.382.032
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	52.534.249	112.934.387
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	59		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	60		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	63	5.447.527	3.383.989
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64	926.469	1.446.167
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	65		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69	83.096	519.733
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 la 64 + 66 la 69)	70	6.457.092	5.349.889
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71	267.969	427.499
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72	267.969	427.499
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	74		

65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76	5.718.926	19.883.684
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	79	407.339	481.292
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80	2.295.050	3.195.692
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)	81	8.689.284	23.988.167
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 70 - 81)	82	0	0
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	2.232.192	18.638.278
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)	84	1.009.265.924	1.359.666.308
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)	85	958.963.867	1.265.370.199
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	50.302.057	94.296.109
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88		21.615.548
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	93		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	94		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	50.302.057	72.680.561
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	0	0

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 19040774530 /
51329174448X94804196712895419484226110100
58398515984490532701165152051005839851598
44905327011651520597621956102248264665421
07380240183051580256314062487487206195499
64990738959463338173616382871726093675217
8298741032093737722367432830751214030929
27193949802685601974342547104467453011943
61943659518334657594717629648982230529425
93155833312155521829163829163

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



☐ Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	72.680.561
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă 2 Pentru activitatea de investiții 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	1.585	1.566
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.569	1.569

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	18.664	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	16.726.677	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	14.603.524	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	2.546.441	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	342.413	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	2.204.027	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	69.005.429	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	8.816.862	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	60.188.567	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	829.590	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	1.213.471	1.190.927
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	1.213.471	1.190.927
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.665.241	3.206.391
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	137.987.004	138.302.555
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	28.895.103	29.009.425
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	28.895.103	29.009.425
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	109.091.901	109.293.130
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	1.322.419	1.308.593
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	107.769.482	107.984.537

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	903.942.409	1.109.514.979
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	148.263.135	252.326.044
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	44.919.278	69.005.429
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	241.692	212.780
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	14.240.340	13.437.190
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	5.257.673	3.216.452
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	3.592.189	3.543.327
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	5.390.478	6.677.411
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	76.827.708	75.999.954
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	21.307.787	20.480.033
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	265.404	265.364

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	3.093.211	841.681
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	149.463	153.232
86	- în lei (ct. 5311)	100	63.034	61.902
87	- în valută (ct. 5314)	101	86.429	91.330
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	12.568.123	204.038.061
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	8.813.253	6.577.252
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	3.754.870	197.460.809
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	134.364.782	185.268.667
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	24.503.053	25.100.218
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	39.479.966	39.547.072
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	13.809.668	21.149.662
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	29.467.030	26.801.672
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	39.809.309	66.215.868
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	33.123.769	49.408.524
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	6.545.700	16.652.559
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	139.840	154.785
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132		
117	Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	1.105.424	27.603.837
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	1.105.424	27.603.837
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	1.937.745	4.149.286
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158	154.372.489	155.843.188
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162		x		x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163				
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164				
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165				
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166				
148	- cu capital integral de stat;	167				
149	- cu capital majoritar de stat;	168				
150	- cu capital minoritar de stat;	169				
151	- deținut de regii autonome	170				
152	- deținut de societățile cu capital privat	171				
153	- deținut de persoane fizice	172				
154	- deținut de alte entități	173				
			Nr. rand	Sume (lei)		
	A	B	2021	2022		
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30:

5426056832 /
51329174448X94804196712895419484226110100
58398515984490532701165152051005839851598
44905327011651520597621956102248264665421
07380240183051580256314062487487206195499
64990738959463338173616382871726093675217
82987410320937377722367432830751214030929
27193949802685601974342547104467453011943
61943659518334657594717629648982230529425
93155833312155521829163829163

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri pe termen lung, șomeri unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată în vârstă sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de

garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	169.444.293	53.528.116	1.826.882	X	221.145.527
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04	1.213.471	1.190.929	1.213.471	X	1.190.929
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	170.657.764	54.719.045	3.040.353	X	222.336.456
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	5.666.696				5.666.696
2.Construcții	08	227.033.971	6.164.538	500.702		232.697.807
3.Instalații tehnice și mașini	09	299.267.298	17.449.177	2.523.954		314.192.521
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	12.797.715	881.908	39.204		13.640.419
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	63.226.094	42.384.853	75.165.401		30.445.546
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	1.665.241	2.096.544	555.394	X	3.206.391
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	609.657.015	68.977.020	78.784.655		599.849.380
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19	29.740.184	4.896.058	2.354.582	X	32.281.660

V. Imobilizări financiare	20	137.987.004	362.071	46.520	X	138.302.555
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	948.041.967	128.954.194	84.226.110		992.770.051

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	100.583.985	15.984.490	53.270	116.515.205
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	100.583.985	15.984.490	53.270	116.515.205
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	97.621.956	10.224.826	466.542	107.380.240
3.Instalații tehnice și mașini	28	183.051.580	25.631.406	2.487.487	206.195.499
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	6.499.073	895.946	33.381	7.361.638
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	287.172.609	36.752.178	2.987.410	320.937.377
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35	7.223.674	3.283.075	1.214.030	9.292.719
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	394.980.268	56.019.743	4.254.710	446.745.301

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de teren	42	19.436			19.436
2.Construcții	43	5.951.833		4.657	5.947.176
3.Instalații tehnice și mașini	44	2.964.898		22.305	2.942.593
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45	155.833		312	155.521
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	47	829.163			829.163
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	9.921.163		27.274	9.893.889
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55	28.895.103	114.322		29.009.425
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	38.816.266	114.322	27.274	38.903.314

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 51329174448X94804196712895419484226

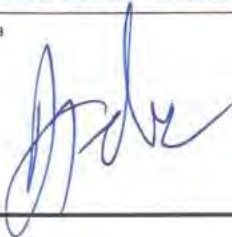
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Ardelean Felix Corneliu

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Citu-Radu Cristian

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

