

2020

# RAPORT ANUAL



## **CUPRINS RAPORT ANUAL**

- I. RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE LA 31 DECEMBRIE 2020
- II. SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020
- III. NOTE EXPLICATIVE
- IV. DECLARAȚIA CONDUCERII ROMAERO S.A.
- V. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ A ADMINISTRATORILOR ROMAERO S.A.

Raportul anual conform:	<b>Anexa 15 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață</b>
Pentru exercițiul financiar:	<b>2020</b>
Data raportului:	
Denumirea emitentului:	<b>ROMAERO S.A. ("ROMAERO")</b>
Sediul social:	București, str. Ficusului, nr. 44, Sector 1
Număr de telefon/ fax:	+4021 599.41.04
Web/ Email:	<a href="http://www.romaero.com">www.romaero.com</a> , <a href="mailto:office@romaero.com">office@romaero.com</a>
Codul unic de înregistrare la O.R.C.:	1576401
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J40/3940/1991
Cod LEI:	254900BVE55BYPKDDY46
Capital social subscris și vărsat:	17.368.942,50 lei

***Piața reglementată pe care se***

***tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București - sistemul alternativ ATS (AeRO) simbol „RORX”***

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: 6.947.577 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune, în forma dematerializată, nominative, ordinare, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București din data de 15.01.1997.

Reglementări contabile aplicabile: Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Moneda de raportare: Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel

## INTRODUCERE

Raportul Consiliului de Administrație al ROMAERO S.A. pentru exercițiul financiar 2020 prezintă evenimentele și tranzacțiile semnificative pentru înțelegerea modificărilor în poziția și performanța companiei, ce au avut loc în perioada ianuarie – decembrie 2020.

### 1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

#### 1.1. Performanța financiară

(mii lei)

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat An 2020	Realizat An 2019	(%)
<b>1.</b>	<b>Venituri totale:</b>	122.318	127.553	95,90
1.1	Venituri din exploatare:	107.378	116.771	91,96
1.1.1	- Producția vândută*)	79.148	88.614	89,32
1.1.2	- Venituri af. Legii 232/2016	7.518	6.924	108,58
1.2	Venituri financiare	14.940	10.782	138,56
<b>2.</b>	<b>Cheltuieli totale:</b>	178.090	178.915	99,54
2.1	Cheltuieli de exploatare	163.889	159.154	102,98
2.2	Cheltuieli financiare	14.201	19.760	71,87
<b>3.</b>	<b>Rezultatul brut - pierdere</b>	(55.772)	(51.362)	108,59
<b>4.</b>	<b>Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale</b>	1.455,96	1.402,67	103,80
<b>5.</b>	<b>Cheltuiala de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare</b>	1.526,28	1.362,96	111,98

\*) - cifra nu cuprinde variația stocurilor aferentă perioadei

#### 1.2. Variația principalelor elemente de poziție financiară la 31 decembrie 2020 este

Indicatori (lei)	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	Variație (%)
Active imobilizate	834.377.092	821.377.521	1,58
Active circulante	91.059.259	81.311.298	11,99
Cheltuieli în avans	4.847.472	398.725	1.115,74
<b>Total Active</b>	<b>930.283.823</b>	<b>903.087.544</b>	<b>3,01</b>
Datorii pe termen lung	536.004.150	-	N/A
Datorii curente	82.721.672	532.539.489	-84,47
<b>Total datorii</b>	<b>618.725.822</b>	<b>532.539.489</b>	<b>16,18</b>
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, precum și venituri în avans	26.195.509	29.334.421	-10,70
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>285.362.492</b>	<b>341.213.634</b>	<b>-16,37</b>
<b>Total Pasive</b>	<b>930.283.823</b>	<b>903.087.544</b>	<b>3,01</b>

prezentată mai jos:

**Activele imobilizate** au înregistrat o creștere față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2019 datorită:

- investițiilor realizate în valoare totală de 18.604 mii lei;

**Activele circulante** au înregistrat o creștere cu 11,99% față de 31 decembrie 2019 datorită creșterii volumului activității din domeniul producției militare.

**Datoriile pe termen lung:** Urmare aprobării de către ANAF a planului de restructurare a obligațiilor bugetare conform OG 6/2019, produsele bancare contractate la BCR și BT au fost restructurate pentru 24 de luni. Totodată prin restructurarea obligațiilor bugetare conform OG 6/2019 s-au obținut următoarele facilități:

- eșalonarea la plată a sumei de 77.443.831 lei pe o perioadă de 7 ani;
- amânarea la plată în vederea anulării a sumei de 264.316.921 lei.

**Datoriile curente** au scăzut cu 84,47% față de valorile de la 31 decembrie 2019, în principal ca efect al restructurării obligațiilor bugetare.

**Activele imobilizate** reprezintă la data de 31 decembrie 2020: 89,69% din total active, la 31 decembrie 2019 acestea reprezentând 90,95%.

**Creanțele** au o pondere de 3,96% din total active înregistrat la 31 decembrie 2020, la 31 decembrie 2019 acestea având o pondere de 3,37%.

### 1.3. ELEMENTE DE BILANȚ

(lei)

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2019	(%)
A	1	2	3=1/2
<b>TOTAL ACTIVE, din care:</b>	<b>930.283.823</b>	<b>903.087.544</b>	<b>103,01</b>
Active imobilizate	834.377.092	821.377.521	101,58
Active circulante, din care:	91.059.259	81.311.298	111,99
<i>Stocuri</i>	<i>48.103.986</i>	<i>48.362.238</i>	99,47
<i>Creanțe comerciale și alte creanțe</i>	<i>36.859.138</i>	<i>30.459.660</i>	121,01
<i>Casa și conturi la bănci</i>	<i>6.096.135</i>	<i>2.489.400</i>	244,88
Cheltuieli în avans	4.847.472	398.725	1.215,74
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII, DATORII ȘI PROVIZIOANE, din care:</b>	<b>930.283.823</b>	<b>903.087.544</b>	<b>103,01</b>
Datorii totale	618.725.822	532.539.489	116,18
Provizioane	8.090.740	11.078.591	73,03
Venituri în avans	18.104.769	18.255.830	99,17
Total capitaluri proprii, din care:	288.301.484	341.213.634	84,49
Capital social	17.368.942	17.368.942	100,00
Rezerve din reevaluare	802.410.252	802.410.252	100,00
Rezerve	6.247.877	6.247.877	100,00
Rezultat reportat	(484.892.334)	(433.451.551)	111,87
Rezultatul la sfârșitul perioadei de raportare	(55.772.245)	(51.361.886)	108,59

În anul 2020 s-au constituit provizioane pentru deprecieri și provizioane de riscuri și cheltuieli în valoare totală de 51.525.264 lei și s-au anulat în valoare totală de 47.296.966 lei.

În această perioadă politicile contabile aplicate la constituirea provizioanelor sunt:

- ajustările pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale și obiecte de inventar cu vechime mai mare de 4 ani sunt constituite la un nivel de 75% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale și obiecte de inventar cu vechime cuprinsă între 3 și 4 ani sunt constituite la un nivel de 50% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale și obiecte de inventar cu vechime cuprinsă în intervalul de 2 ani și 3 ani sunt constituite la un nivel de 30% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale și obiecte de inventar cu vechime cuprinsă în intervalul de 1 an și 2 ani sunt constituite la un nivel de 20% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea stocurilor de produse, lucrări și servicii în curs de execuție, precum și semifabricate cu vechime mai mare de 2 ani sunt constituite la un nivel de 100% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea stocurilor de produse finite cu vechime mai mare de 1 an sunt constituite la un nivel de 100% din valoarea totală a acestor stocuri;
- ajustările pentru deprecierea creanțelor - clienți cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite la un nivel de 100% din valoarea totală a acestor creanțe;
- ajustările pentru deprecierea creanțelor - furnizori debitori pentru avansurile acordate furnizorilor cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite la un nivel de 100% din valoarea totală a acestor creanțe.

#### 1.4. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicator (Lei)	An 2020	An 2019
Cifra de afaceri netă	79.147.857	88.614.448
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(8.136.910)	8.979.567
Venituri din subvenții de exploatare	17.809.311	17.034.121
Alte venituri din exploatare	18.557.571	2.143.006
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>107.377.829</b>	<b>116.771.142</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	14.901.770	15.116.204
Alte cheltuieli materiale	1.093.582	1.410.014
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	5.925.725	6.575.048
Cheltuieli privind mărfurile	2.735.786	4.428.481
Reduceri comerciale primite	(2.682)	(530.176)
Cheltuieli cu personalul, din care:	81.379.486	78.910.528

Indicator (Lei)	An 2020	An 2019
- Salarii și indemnizații	78.362.936	75.592.351
- Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	3.016.550	3.318.177
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	9.950.857	8.676.435
Ajustări de valoare privind activele circulante	7.337.519	8.554.437
Alte cheltuieli de exploatare	43.555.319	37.129.472
Ajustări privind provizioanele	(2.987.850)	(1.116.177)
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>163.889.512</b>	<b>159.154.263</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	<b>(56.511.683)</b>	<b>(42.383.122)</b>
Venituri din dobânzi	2.555	1.036
Alte venituri financiare	14.937.653	10.780.585
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>14.940.208</b>	<b>10.781.621</b>
Cheltuieli privind dobânzile	4.945.948	6.200.856
Alte cheltuieli financiare	9.254.822	13.559.529
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>14.200.770</b>	<b>19.760.385</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	739.438	(8.978.764)
VENITURI TOTALE	122.318.037	127.552.763
CHELTUIELI TOTALE	178.090.282	178.914.648
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	(55.772.245)	(51.361.886)
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE	(55.772.245)	(51.361.886)

La sfârșitul exercițiului financiar 2020, ROMAERO a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 55.772.245 lei.

*Propunem ca această pierdere să fie acoperită din profiturile viitoare.*

### 1.5 Analiza rezultatului din exploatare

INDICATORUL	2020	2019	(%)
<b>1.Venituri operaționale - total, din care:</b>	<b>85.757.416</b>	<b>96.770.036</b>	88,62
1.1. Cifra de afaceri*)	79.147.857	77.680.518	101,89
1.2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(8.136.910)	8.979.567	-90,62
1.3. Venituri din producția de imobilizări corporale	4.455.622	0	N/A
1.4. Venituri din subvenții de exploatare - proiectele CEDITA	10.290.847	10.109.951	101,79
<b>2.Cheltuieli operaționale - total, din care:</b>	<b>83.941.910</b>	<b>82.004.207</b>	<b>102,36</b>
2.1. Cheltuieli directe	38.010.272	28.932.685	131,37
2.2. Cheltuielile indirecte capitalizate în costul de producție	45.931.638	53.071.522	86,55
<b>3. Rezultatul brut operațional (1-2)</b>	<b>1.815.506</b>	<b>14.765.829</b>	<b>12,30</b>

INDICATORUL	2020	2019	(%)
4. Alte venituri din exploatare - total, din care:	21.357.318	20.001.106	106,78
4.1. Venituri din subvenții de expl. L 232/16 și L19/20	7.255.368	6.924.170	104,78
4.2. Venituri din subvenții pentru investiții	2.129.488	2.069.599	102,89
4.3. Alte venituri de exploatare – litigiu TENDER	11.178.710	10.933.930	102,24
4.4. Alte venituri de exploatare	793.752	73.407	1.081,30
5. Alte cheltuieli de exploatare - total din care:	75.334.838	69.711.797	108,07
5.1. Cheltuielile indirecte înregistrate direct pe rezultat	44.971.133	39.223.262	114,65
5.2. Cheltuieli de natură salarială af. L 232/16 și L19/20	7.255.368	6.924.170	104,78
5.3. Cheltuieli privind accesoriile	23.108.337	23.564.365	98,06
6. Ajustări de valoare privind activele circulante	7.337.519	8.554.437	85,77
7. Ajustări privind provizioanele	(2.987.850)	(1.116.177)	530,99
<b>8. Rezultatul din exploatare - pierdere (3+4-5-6-7)</b>	<b>(56.511.683)</b>	<b>(42.383.122)</b>	<b>126,40</b>

*Notă: Pentru comparabilitate cifra de afaceri aferentă anului 2019 nu conține veniturile înregistrate pentru lipsă folosință spațiu ocupat de aeronavele proprietate TENDER*

1. Factorii principali care au influențat nefavorabil rezultatul exercițiului financiar sunt:

- Demararea implementării la sfârșitul lunii octombrie 2020 a măsurilor planului de restructurare a obligațiilor bugetare conform O.G. nr.6/2019, cu modificările și completările ulterioare, a generat în continuare companiei cheltuieli cu accesoriile fiscale și cu costurile activelor excedentare.
- Aplicarea prevederilor H.G. 935/2019, precum și cele ale CCM și CIM au influențat creșterea cheltuielilor cu personalul cu cca. 11%;
- Creșterea cheltuielilor cu amortizarea ca urmare a punerii în funcțiune a investițiilor efectuate în anul 2019 cu peste 11%.

2. Pentru redresarea societății, acționariatul, prin administratorii desemnați, a adoptat și implementat în continuare măsuri de restructurare a activității, axate preponderent pe servicii adresate operatorilor și proprietarilor de aeronave civile, eficientizarea fluxurilor de producție și creșterea competitivității în aria serviciilor prestate pentru clienții civili, fără a deține disponibilități financiare pentru investiții în re tehnologizarea, reabilitarea unităților de producție și de prestări servicii, eficientizarea energetică și relansarea activității societății, realizând o creștere cu 1,89% a cifrei de afaceri în anul 2020 față de cea realizată în anul 2019. Totuși, impactul măsurilor adoptate la nivel global și național în scopul prevenirii răspândirii SARS-CoV-2 a afectat în anul 2020 major industria aeronautică și implicit ROMAERO fapt ce a condus la diminuarea veniturilor operaționale obținute cu 11,38% față de anul precedent.

3. Experiența companiei în aeronautica civilă și militară, resursa umană calificată, infrastructura și capacitățile de producție disponibile în București fac ca societatea ROMAERO să fie una dintre cele mai atractive companii românești pentru marii producători de echipament militar și de aeronave din lume.

4. Principala investiție făcută de ROMAERO S.A. în 2020 constă în dotarea cu echipamente și utilaje necesare capacităților de apărare, precum și capacităților aferente activităților de mentenanță pentru aeronave civile.



5. ROMAERO deține active excedentare, neproductive, care generează costuri însemnate (a se vedea amortizările în valoare de cca. 10 milioane lei anual dintre care doar o mică parte este aferentă unor investiții efectuate în ultimii cinci ani).

6. Efortul companiei de scădere a vârstei medii a personalului angajat, concretizat deja în reducerea acesteia de la cca. 53 ani în 2016 la cca. 46 ani în 2020, are ca scop asigurarea continuității activităților specifice timp de minim 20 ani, cât este și durata minimă a activităților de producție propuse de ROMAERO S.A. Forțelor Sistemului Național de Apărare în cadrul programelor de înzestrare aprobate de Parlamentul României.

7. Principala cheltuială de exploatare ce grevează rezultatul companiei fără a fi asociată activității curente o reprezintă costurile accesorii ale datoriilor bugetare istorice acumulate în ultimii 10 ani. Valoarea acestor costuri accesorii a fost de circa 23,1 milioane lei în anul 2020.

8. În cursul anului 2020 ROMAERO S.A. a continuat să aplice politica riguroasă și prudentă, privind calculul și înregistrarea contabilă a unor creanțe generate din continuarea derulării unor operațiuni comerciale mai vechi, contrar voinței companiei – în principal găzduirea (forțată) a unui număr de opt aeronave dezafectate ce aparțin unor companii românești intrate în faliment – situație care obligă ROMAERO să constituie provizioane în cuantum de 100% pentru toate sumele de încasat de la debitorii în faliment, cu un impact în anul 2020 de peste 11 milioane lei.

9. Societatea a întocmit pentru următorii 7 ani un Proiect de relansare ce a fost aprobat de către AGOA în data de 05.08.2020 conform Hotărârii nr. 5 și conține două componente importante, respectiv:

- ✓ Planul de restructurare a datoriilor bugetare potrivit OG 6/2019;
- ✓ Planul de dezvoltare și investiții.

Menționăm că „Planul de restructurare a obligațiilor bugetare” a fost aprobat de către ANAF în data de 29.10.2020 fapt ce a permis ca ROMAERO să beneficieze de facilități fiscale pentru obligații fiscale restante în valoare totală de 366.529.655 lei.

## 1.6. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Printre factorii care pot influența lichiditatea societății în viitor, menționăm:

- Preturile de vânzare pe piața concurențială;
- Prețul principalelor materii prime și materiale, precum și tarifele aferente serviciilor utilizate de societate în activitatea curentă;
- Fluctuațiile ratelor dobânzilor și cele valutare;
- Volumul investițiilor de menținere și respectiv a celor de dezvoltare;
- Nivelul fiscalității, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite.

INDICATOR	Formula de calcul	Prag /trend	An 2019	An 2020
<b>I. Indicatori de lichiditate</b>				
Lichiditatea curentă (Lc) (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/Datorii curente	>2	0,15	1,10
Lichiditatea imediată (Li) (indicatorul test acid)	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	>0,8	0,06	0,52

## II. Indicatori de risc

Grad de îndatorare (Gî)	(Capital împrumutat / Capital propriu)*100	%	< 50	<b>31,39</b>	<b>57,23</b>
-------------------------	--	---	------	--------------	--------------

## III. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/ Stoc mediu	%	↑	<b>2,00</b>	<b>1,64</b>
Numărul de zile de stocare	(Stocuri/Cifra de Afaceri)*365	zile	↓	<b>182</b>	<b>222</b>
Viteza de rotație a debitelor - clienți	(Creanțe comerciale/Cifra de Afaceri)*365	zile	↓	<b>36</b>	<b>22</b>
Viteza de rotație a creditelor-furnizori	(Datorii comerciale/Cifra de Afaceri)*365	zile	↑	<b>81</b>	<b>120</b>
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	x		<b>0,11</b>	<b>0,09</b>

Indicatorul „lichiditate curentă”, precum și indicatorul „test acid” sunt sub limita dezirabilă în analizele economico-financiare, dar ambii indicatori înregistrează un trend crescător.

Indicatorul „grad de îndatorare” înregistrează o creștere ca urmare a contractării și angajării creditului pentru accesarea facilităților fiscale conform OG 6/2019.

În ceea ce privește indicatorii de activitate se constată evoluția favorabilă a indicatorilor „viteza de rotație a debitelor-clienți” și „viteza de rotație a creditelor-furnizori”.

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ROMAERO S.A. ÎN ANUL 2020

### 2.1. Elemente și tendințe generale în industria aeronautică și de apărare

ROMAERO S.A. ("Compania") este persoană juridică română având forma juridică de societate pe acțiuni de tip deschis conform Actului Constitutiv și reglementărilor aplicabile.

Activitatea principală desfășurată de societate este Fabricarea de aeronave și nave spațiale – cod CAEN 3030. Obiectul de activitate secundar conform Actului Constitutiv constă în:

- repararea și întreținerea aeronavelor - cod CAEN (3316);
- servicii de testări și analize tehnice - cod CAEN (7120);
- cercetare – dezvoltare în alte științe naturale și inginerie cod CAEN (7219).

În anul 2020 activitățile principale au constat în lucrări de întreținere și reparații avioane, construcții aerostucturi, confecții neavionabile, precum și furnizare și reparații piese de schimb, agregate și componente din instalațiile aeronavelor.

Compania nu a fost implicată în fuziuni sau acțiuni semnificative de reorganizare.

Pentru redresarea societății, acționariatul, prin administratorii desemnați, a adoptat și implementat în continuare măsuri de restructurare a activității, axate preponderent pe servicii adresate operatorilor și proprietarilor de aeronave civile, prin restructurarea personalului, eficientizarea fluxurilor de producție și creșterea competitivității în aria serviciilor prestate pentru clienții civili, fără a deține disponibilități financiare pentru investiții în re tehnologizarea, reabilitarea unităților de producție și de prestări servicii, eficientizarea energetică și relansarea activității societății, dar reușind să stopeze declinul operațiunilor comerciale.

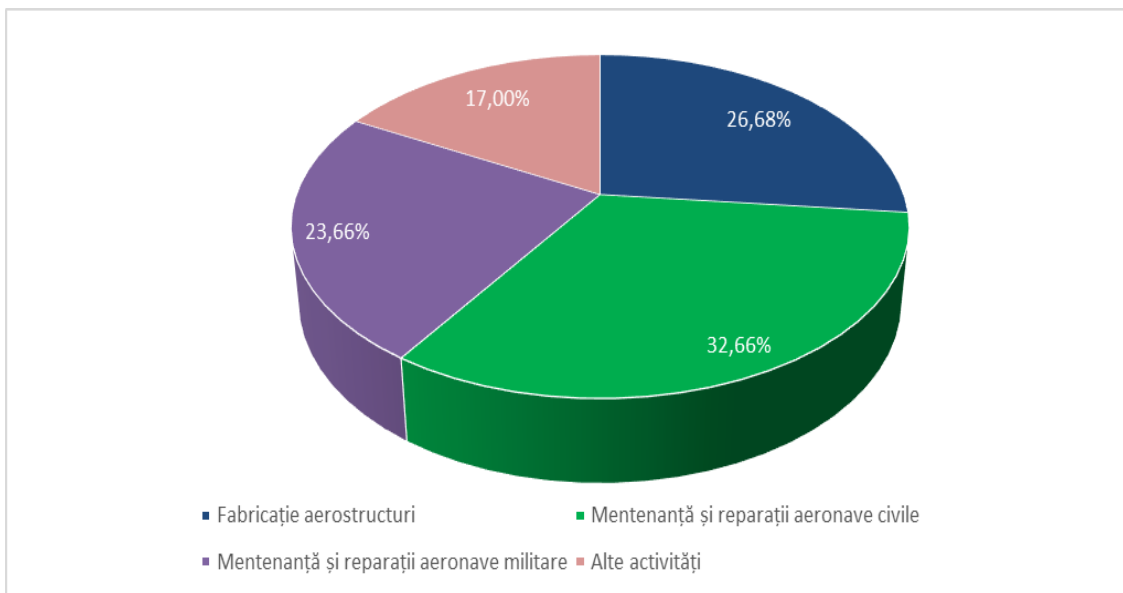
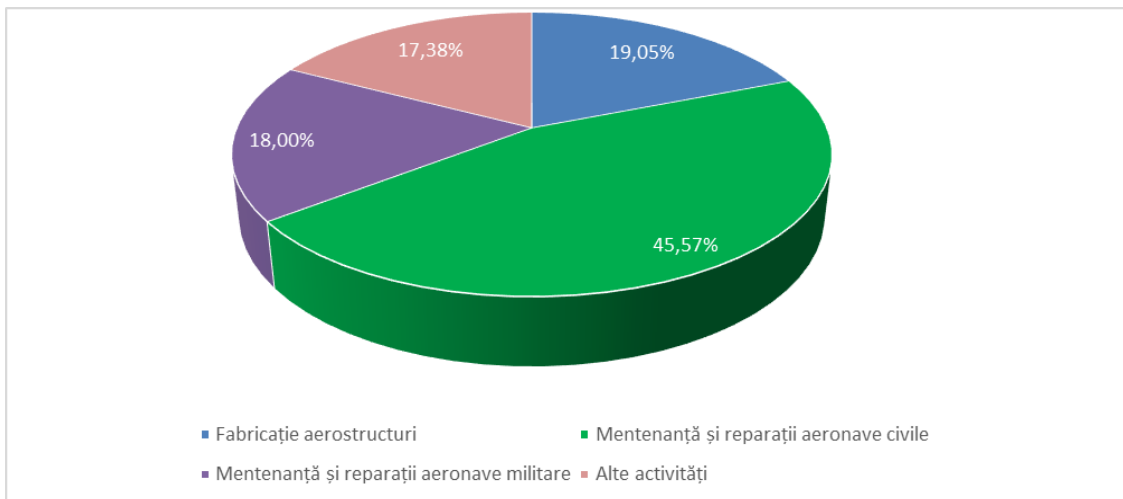
Obiectivul principal al ROMAERO este de a continua activitatea ca partener al liderilor/integratorilor pieței globale din domeniul aeronautic prin încheierea de contracte ferme și de a dezvolta activitățile de întreținere și reparații avioane civile și militare, onorând cerințele clienților la termenele stabilite și în condițiile de calitate corespunzătoare.

Acest obiectiv va fi urmărit în continuare prin reducerea costurilor ca rezultat al creșterii productivității muncii și altor măsuri de natură managerială.

Întrucât nivelul de calitate necesar al produselor aeronautice pentru menținerea certificării aeronautice este foarte ridicat, competiția între producătorii de aeronave se rezumă în fapt la prețuri, la respectarea termenelor de livrare contractuale și la participarea la risc. În acest sens societatea are ca preocupare să-și dezvolte capacitatea de a fabrica produse noi împreună cu parteneri puternici și să co-finanțeze fabricația, recuperând investiția după vânzarea produselor.

De menționat că principalele două mari companii ce activează pe piața aeronavelor de linie – Boeing și Airbus au trecut la implementarea unor programe de creștere a productivității și reducere a costurilor. Acestea se reflectă direct în lanțul de aprovizionare, furnizorilor fiindu-le cerută aplicarea unui coeficient anual de reducere a prețurilor care poate ajunge până la 8%. În principiu acest coeficient este aplicabil pachetelor noi de lucrări sau contractelor reînnoite, dar poate fi aplicat și ca urmare a unei renegocieri.

Ponderea principalelor activități în total cifra de afaceri în anul 2020, respectiv 2019 este prezentată în graficele de mai jos:



## ***Poziția ROMAERO pe piața produselor specifice***

Adaptarea societății la noile condiții impuse de economia de piață a condus la necesitatea stabilirii unei strategii clare și realiste, care să țină seama de particularitățile pieței, și anume:

1. **DINAMICA PIEȚEI:** foarte ridicată, necesitând un grad de tehnicitate și exigențe de calitate în continuă creștere;
2. **GRADUL DE SEGMENTARE (STRUCTURA PIEȚEI):** două sectoare mari de activitate: civil și militar, în cadrul fiecăruia distingându-se mai multe tipuri de clienți;
3. **RITMUL SCHIMBĂRILOR:** foarte alert, datorită perfecționării continue a aeronavelor prin introducerea de noi tehnologii și materiale de fabricație, cerințe de protecția mediului etc.
4. **EXIGENȚELE PIEȚEI:** foarte ridicate, specifice acestui tip de produse și servicii.
5. **NIVELUL COMPETIȚIEI:** ridicat, piața mondială fiind polarizată în jurul celor doi mari producători: Boeing și Airbus.

Pentru dezvoltarea activității de producție și întreținere aeronave, în perioada următoare ROMAERO va continua demersurile inițiate cu privire la extinderea domeniului de autorizare și certificare pentru produse noi (ex. Fabricație aerostucturi: A330; Întreținere aeronave: A320, Procese Speciale noi: anodizare borico-sulfurică).

În continuare, clienții vizați de ROMAERO sunt:

- Proprietarii și operatorii de flote aeriene semnificative care au în exploatare avioane mediu curier – pentru serviciile de mentenanță/reparații;
- Producătorii de avioane/furnizorii integratori care doresc să își externalizeze producția către un partener fiabil, cu beneficiul suplimentar al unor costuri competitive.

Principalele direcții de acțiune pentru eficientizarea activității ROMAERO S.A. în perioada 2019-2021 sunt:

1. Dezvoltarea capacităților industriale ale ROMAERO S.A în domeniul industriei de apărare, pentru susținerea efortului de înzestrare a instituțiilor din cadrul sistemului național de apărare, ținând cont de interesul național și angajamentele asumate de România prin tratate și înțelegeri internaționale, prin încheierea unor parteneriate strategice cu producători de renume din industria aeronautică, spațială și de apărare din întreaga lume.
2. Creșterea sustenabilă a veniturilor companiei prin implementarea unei politici comerciale adaptate la cerințele pieței aeronautice civile și militare, prin creșterea și diversificarea portofoliului de comenzi al companiei pe termen scurt, mediu și lung.

Principalele măsuri vizează:

- 2.1. Creșterea veniturilor din produse și servicii militare și strategice furnizate către instituțiile din cadrul FSNA, pentru înzestrarea forțelor din sistemul național de apărare prin relansarea industriei militare românești.
- 2.2. Creșterea veniturilor din activitatea de fabricație aerostucturi, prin consolidarea poziției ROMAERO S.A. față de cei doi constructori ce domină această piață, BOEING și AIRBUS.
- 2.3. Menținerea ritmului de dezvoltare a activității de întreținere și reparații aeronave comerciale.
- 2.4. Creșterea veniturilor din activitatea de cercetare – dezvoltare în domeniul aeronautic.

3. Implementarea programului de restructurare a obligațiilor bugetare ale ROMAERO S.A. conform O.G. 6/2019.

4. Pentru consolidarea poziției pe piața aeronautică atât civilă, cât și militară, și creșterea veniturilor, compania are nevoie de investiții. În condițiile unui deficit mare de lichidități, pentru finanțarea acestor investiții se au în vedere următoarele surse de finanțare:

4.1. Bugetul de stat administrat prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

4.2. Operațiuni compensatorii datorate de unii furnizori de tehnică specială ai statului român.

4.3. Sume încasate în cadrul unor proiecte de cercetare cu finanțare din fonduri europene.

4.4. Proiecte de investiții cu credit furnizor.

4.5. Valorificarea prin vânzare a unor active imobiliare excedentare.

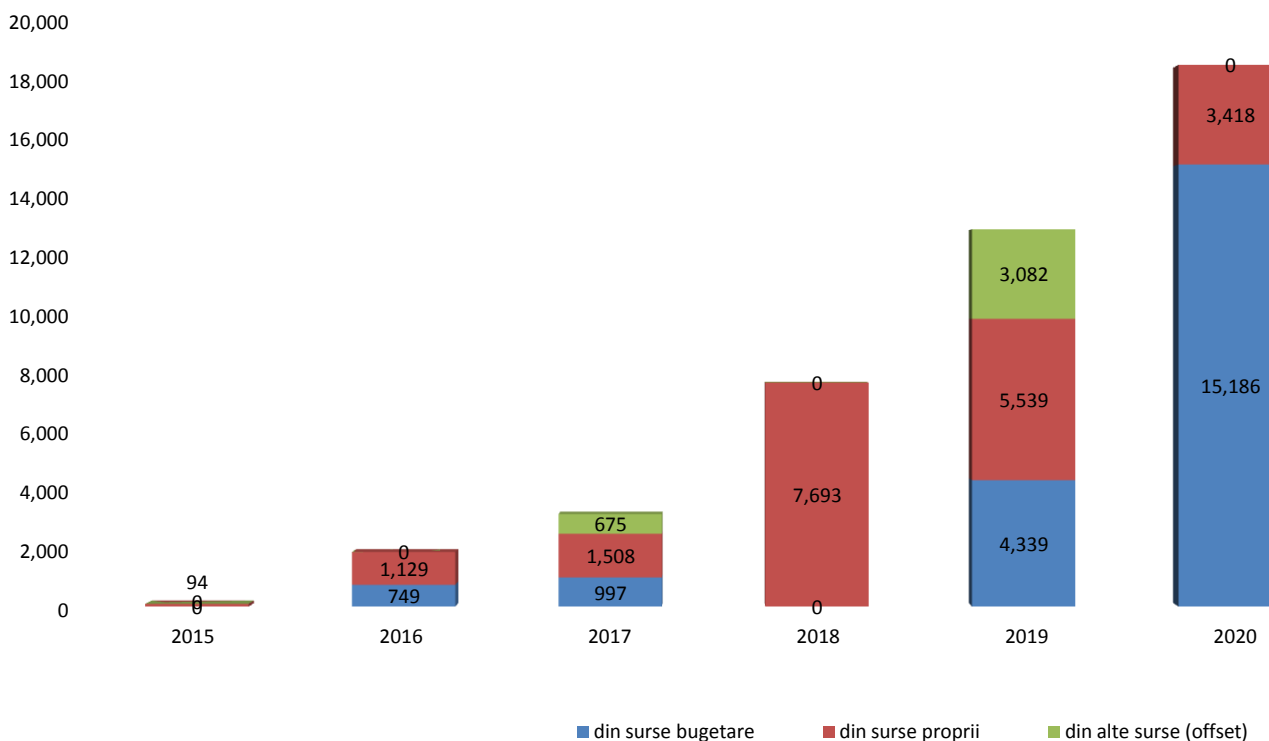
4.6. Surse proprii.

4.7. O sursă alternativă de finanțare ar putea fi și piața de capital, cu condiția ca ROMAERO S.A. să îndeplinească cerințele impuse de asemenea operațiuni.

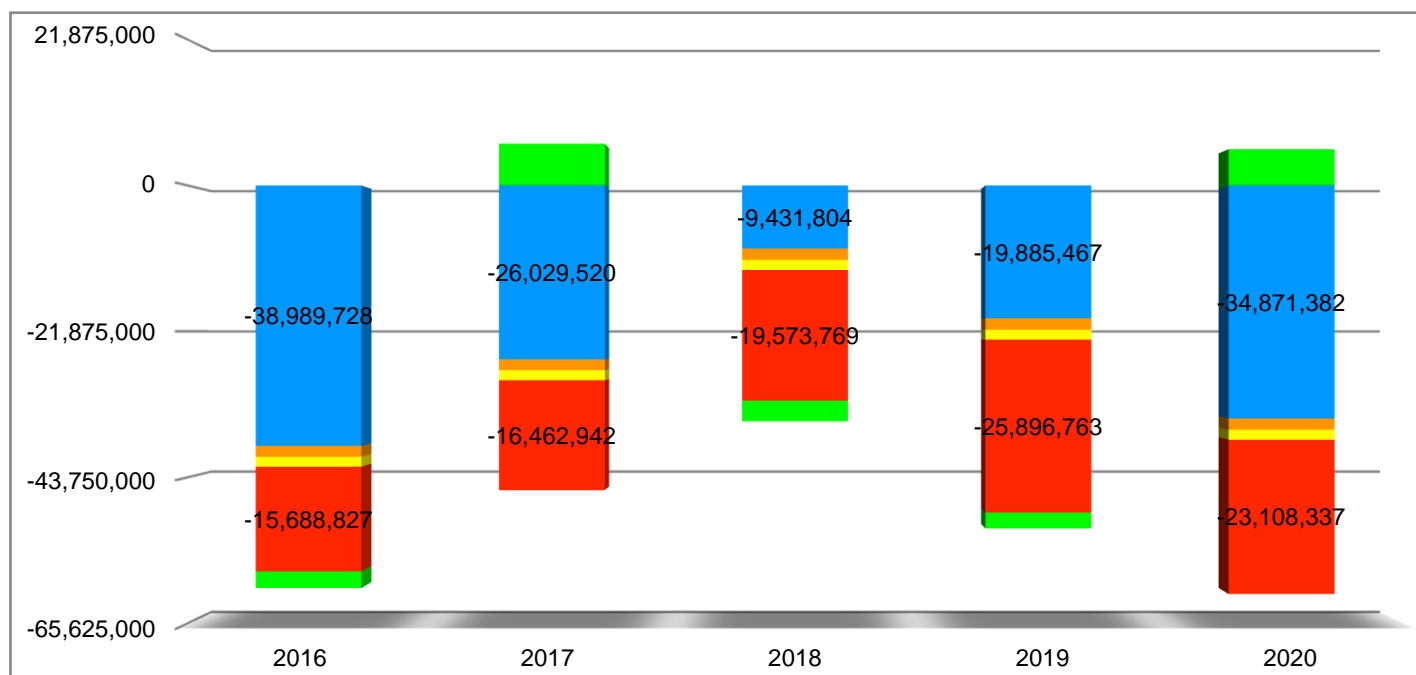
5. Continuarea implementării unei politici de management al calității care să asigure creșterea gradului de conformare față de cerințele aplicabile ale reglementărilor EASA, standardelor internaționale, autorităților aeronautice de control/audit, specificațiilor clienților, cu obiective specifice față de standardele aplicabile (EASA, NADCAP etc).

6. Implementarea unei politici de personal și salariale, axate pe creșterea treptată a numărului de personal prin angajarea de personal tânăr, astfel încât vârsta medie să se reducă la cel mult 45 de ani, alinierea treptată a salariului cu nivelul salariilor din industria aeronautică internațională pentru asigurarea stabilității forței de muncă înalt calificată în ROMAERO. S.A.

## 2.2. Evoluția investițiilor realizate în perioada 2015 – 2020 structurată pe surse de finanțare



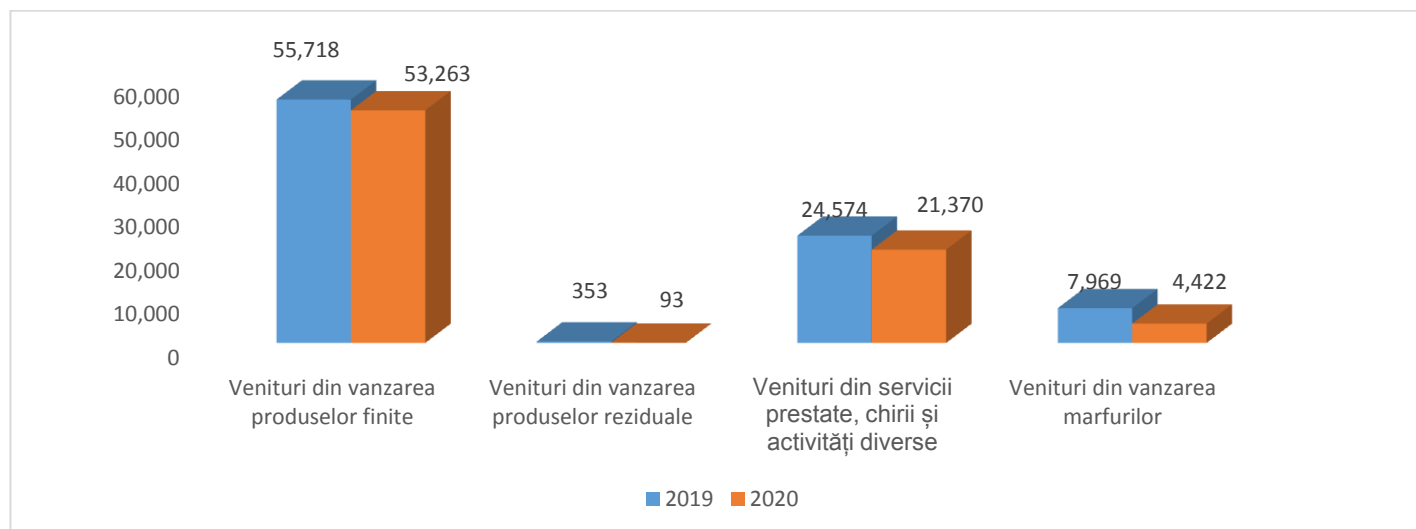
### 2.3. Structura rezultatului exercițiului financiar anual în perioada 2016 - 2020



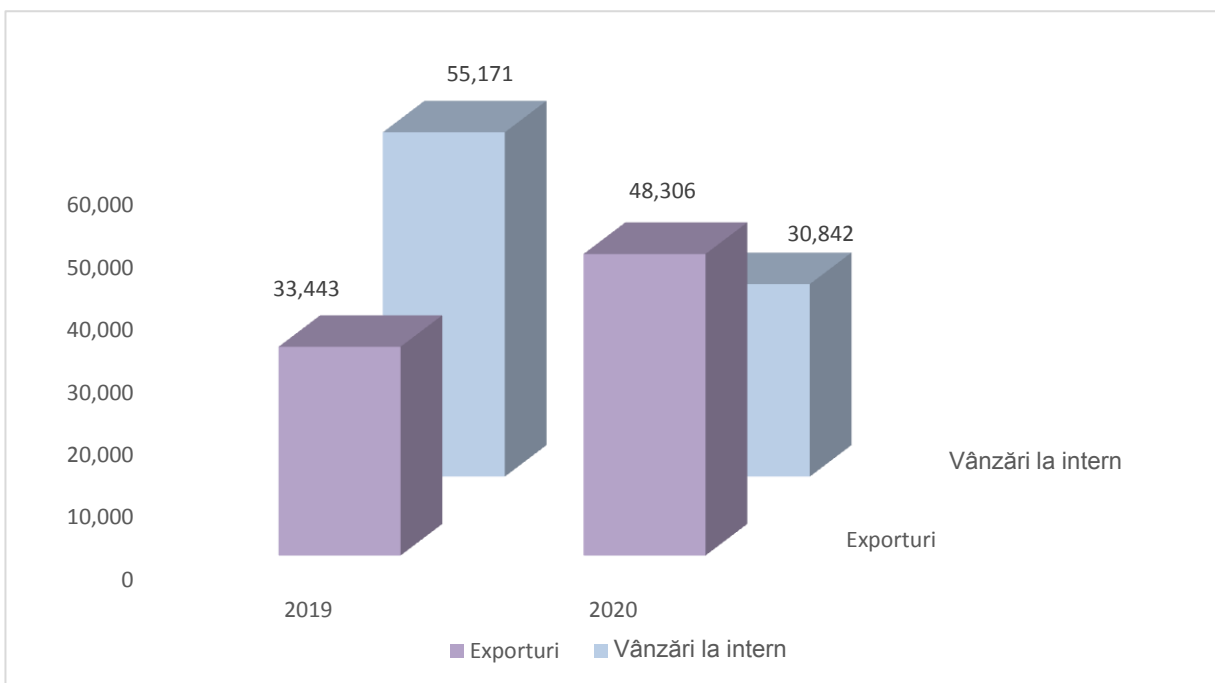
(lei)

	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Rezultatul brut, din care:</b>	<b>-60.280.472</b>	<b>-39.388.337</b>	<b>-35.308.938</b>	<b>-51.361.886</b>	<b>-55.772.245</b>
Amortizare Active Excedentare	-1.634.354	-1.634.354	-1.713.143	-1.713.143	-1.713.143
ITL Active Excedentare	-1.494.689	-1.494.689	-1.494.689	-1.494.689	-1.494.689
Cost Accesorii Fiscale	-15.688.827	-16.462.942	-19.573.769	-25.896.763	-23.108.337
Diferențe din reevaluarea datoriilor bancare istorice în valuta	-2.472.874	6.233.168	-3.095.533	-2.371.824	5.415.306
Diferență - Rezultat Brut	-38.989.728	-26.029.520	-9.431.804	-19.885.467	-34.871.382

Evoluția comparativă pe tipuri de venituri realizate în ultimii doi ani este prezentată în graficul de mai jos:



Evoluția comparativă a vânzărilor realizate în ultimii doi ani pe piața internă și externă este prezentată mai jos:



Din analiza valorilor indicatorului EBITDA în perioada 2016 – 2020 rezultă că anul 2018 este prima perioadă de raportare în ultimii 5 ani când indicatorul **EBITDA** și indicatorul derivat **marja EBITDA** au înregistrat valori pozitive. Aceasta confirmă atât potențialul intrinsec de realizare de profit al afacerilor societății cât și modalitatea adecvată de abordare a redresării în penultimii doi ani, rămânând de rezolvat atât problema reală și mai veche a datoriilor istorice acumulate în ultimii ani, precum și redresarea la nivel mondial a activităților din industria aeronautică.

Indicatori (lei)		2016	2017	2018	2019	2020
Rezultat din exploatare - pierdere	1	-50.974.568	-40.384.385	-26.136.966	-42.383.122	-56.511.683
Cheltuieli cu accesoriile fiscale, inclusiv provizioanele aferente accesoriilor fiscale	2	15.380.267	16.394.637	19.461.890	25.896.763	23.108.337
Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale - valoarea netă	3	14.004.909	13.054.322	7.154.148	8.676.435	9.950.858
Provizioane pentru deprecierea valorii activelor circulante - valoarea netă	4	7.249.842	9.729.156	8.639.348	8.554.437	7.337.519
EBITDA (rd.5=rd.1+rd.2+rd.3+rd.4)	5	-14.339.550	-1.206.270	9.118.420	744.513	-16.114.969
Cifra de afaceri* (Lei)	6	46.537.544	60.088.397	84.483.620	77.680.518	79.147.857
Marja EBITDA (%)	7	-30,8	-2,0	10,8	0,84	-20,36

## 2.4 Activitatea de cercetare și dezvoltare

ROMAERO lucrează alături de elita industriei aerospațiale mondiale în proiecte care dezvoltă aviația viitorului.

Echipa de cercetători ai ROMAERO colaborează strâns cu companii naționale și internaționale, institute de cercetare și membri ai mediului academic, în dezvoltarea de tehnologii inovatoare menite să reducă emisiile de carbon ale aeronavelor și să raționalizeze producția industrială.

ROMAERO este implicată în etapa a doua a programului de cercetare și realizare tehnologică, Clean Sky 2, prin CEDITA - CENTRUL DE CERCETARE, DEZVOLTARE ȘI INOVARE ÎN TEHNOLOGII AEROSPAȚIALE.

La trei ani și jumătate de la înființare, în CEDITA se desfășoară 4 proiecte cu finanțare europeană și un proiect cu finanțare națională, care totalizează bugete de aproximativ 5 milioane de Euro.

Dintre aceste proiecte, cel mai important este **RACER – Rapid and Cost Effective Rotorcraft**. Dezvoltat ca parte a programului european Clean Sky 2, proiectul este realizat de 40 de parteneri din 13 țări. Este proiectul fanion al Airbus Helicopters, care este coordonator. Acest nou și inovativ rotorcraft va fi cu 50% mai rapid decât un elicopter convențional, cu costuri reduse cu 25%. Nu este de mirare, deci, importanța foarte mare care i se acordă, la nivel european.

ROMAERO trebuie să fabrice fuselajul demonstratorului acestui rotorcraft. Structura fuselajului este hibridă, fiind compusă din piese metalice, dintre care multe cu geometrii complicate, cât și din piese din materiale compozite, în principal fibră de carbon și faguri metalici sau nemetalici.

Pentru realizarea tuturor acestor componente, sunt necesare dispozitive și sisteme complexe.

Celelalte proiecte din Clean Sky 2, în desfășurare, sunt:

- **OASIS**: Optimizarea sudării prin frecare și a sudării cu laser pentru fabricarea structurilor de aeronave. ROMAERO, partener într-un consorțiu format din institute și universități de prestigiu din Europa, proiectează și fabrică dispozitivele cu ajutorul cărora se vor realiza demonstratoarele care trebuie să arate avantajele sudării prin frecare, sau cu laser, în comparație cu metodele clasice de asamblare a structurilor de aviație. Coordonatorul temei este SAAB, unul dintre cei mai importanți producători de aeronave.
- **FITCoW**: Dispozitiv inovativ integrat pentru fabricarea din materiale compozite a unui tronson de aripă. Proiectul este condus de IAI (Israel Aircraft Industries). ROMAERO trebuie să proiecteze și să producă dispozitivele necesare fabricării complete din materiale compozite (fibră de carbon) a unui tronson de aripă cu lungimea de 7m, o noutate absolută în industria de aviație.

În cadrul programului European de cercetare-dezvoltare Horizon 2020, suntem parteneri, alături de universități și companii de prestigiu, în proiectul **“COLLABORATE”**: Metodologii inovatoare în colaborarea om-robot, pentru realizarea unor sarcini de asamblare. Cazul de lucru, ales de ROMAERO S.A., este folosirea unui robot colaborativ în executarea nituirii, una dintre operațiile din secvența de realizare a unei structuri de aeronavă.

Proiectul național de cercetare-dezvoltare se numește TURBONAV și are ca temă “Dezvoltarea și implementarea de soluții moderne aferente sistemelor de propulsie de turbine cu gaze și a sistemelor conexe acestora”. Este vorba, de fapt, despre remotorizarea fregatelor marinei militare romane. ROMAERO proiectează și fabrică tubulatura de admisie pentru noile motoare, montate într-o nouă configurație pe fregate.



## 2.5 Calitatea și Mediul

ROMAERO are un Sistem de Management al Calității robust, cu multiple autorizări, certificări și acreditări internaționale și naționale, atât pentru activitățile de Fabricație aerostucturi noi, pentru Procese Speciale, cât și pentru Întreținerea și Repararea de aeronave civile și militare de transport.

În anul 2020 ROMAERO S.A. și-a menținut certificările și autorizările obținute din partea organismelor abilitate în domeniul calității, din partea clienților sau a altor autorități de reglementare.

În ceea ce privește autorizările pe linie de mediu, societatea deține următoarele autorizări de funcționare:

- Autorizația integrată de mediu cu termen de valabilitate: 06.06.2028
- Autorizația de Gospodărire a Apelor cu termen de valabilitate: 31.12.2020
- Acord de Preluare ape uzate cu termen de valabilitate nedeterminat.

În perioada analizată nu s-au produs incidente de mediu.

## 2.6 Managementul riscului

Sistemul de management al riscului din ROMAERO este integrat în activitatea companiei și întregul personal are o responsabilitate generală de a identifica, raporta și gestiona riscurile. Riscurile strategice și riscurile tip eveniment cu potențial ridicat sunt monitorizate separat, pentru a limita acele efecte care nu ar putea fi prevenite.

## 3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA ROMAERO S.A.

În anul 2020 capitalul social al societății ROMAERO S.A. nu a fost modificat.

ROMAERO S.A. este beneficiara prevederilor Ordinului nr. 101 din 23 Februarie 2004 emis de Ministerul Economiei și Comerțului, privind instituirea procedurii de administrare specială și de supraveghere financiară în baza prevederilor art. 16 din Legea nr. 137/2002. Acest act a fost emis în vederea stabilirii modului de administrare și gestionare, precum și a măsurilor ce trebuie luate pentru accelerarea procesului de privatizare a societății.

Societatea nu are planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare, cu excepția finalizării procedurii de stingere a unor obligații bugetare prin aplicarea programului de restructurare a acestora conform O.G. nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale.

#### **4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**

În anul 2020, ROMAERO S.A. nu a încheiat:

- tranzacții cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau
- tranzacții în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

#### **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

Viorel-Dan DOBRA – Președinte

Constantin ALEXIE-COTAN – Membru

Gabriel-Andrei ȚECHERĂ – Membru

Teodor Iulian GHEORGHE - Membru

Petre Florian DINU - Membru

Doina VARIU – Membru

Aurelian Mircea Radu TRIFA - Membru

**II. RAPORTAREA CONTABILĂ ANUALĂ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020** întocmită conform reglementărilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile OMFP nr.58/14.01.2021 este prezentată în Anexa 1.

**III. NOTE EXPLICATIVE** întocmite conform reglementărilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, sunt prezentate în Anexa 2.

#### **IV. DECLARAȚIA CONDUCERII ROMAERO S.A. conform art.63 alin.(2) lit. c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Pe baza informațiilor disponibile, confirmăm ca acest raport, realizat în conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Anexei nr. 15 la Regulamentul ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la data de 31 decembrie 2020, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor ROMAERO, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate și prezintă, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferind o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale ROMAERO.

#### **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

Viorel-Dan DOBRA – Președinte

Constantin ALEXIE-COTAN – Membru

Gabriel-Andrei ȚECHERĂ – Membru

Teodor Iulian GHEORGHE - Membru

Petre Florian DINU - Membru

Doina VARIU – Membru

Aurelian Mircea Radu TRIFA - Membru

#### **CONDUCEREA EXECUTIVĂ**

Radu-Daniel POPESCU – Director General

Vasile BOICU – Director Operațional

Elena ANDREI – p.Director Economic

**V. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ A ADMINISTRATORILOR** întocmită conform prevederilor pct.492<sup>1</sup> din Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare

Pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției ROMAERO S.A. și a impactului activității sale prezentăm următoarele **informații privind aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită.**

### **5.1. Descrierea modelului de afaceri al ROMAERO**

Activitatea principală desfășurată de societate este Fabricarea de aeronave și nave spațiale – cod CAEN 3030. Obiectul de activitate secundar conform Actului Constitutiv constă în:

- repararea și întreținerea aeronavelor - cod CAEN (3316);
- servicii de testări și analize tehnice - cod CAEN (7120);
- cercetare – dezvoltare în alte științe naturale și inginerie cod CAEN (7219).

Obiectivul principal al ROMAERO este de a continua activitatea ca partener al liderilor/integratorilor pieței globale din domeniul aeronautic prin încheierea de contracte ferme și de a dezvolta activitățile de întreținere și reparații avioane civile și militare, onorând cerințele clienților la termenele stabilite și în condițiile de calitate corespunzătoare.

Acest obiectiv va fi urmărit în continuare prin reducerea costurilor ca rezultat al creșterii productivității muncii și altor măsuri de natură managerială.

De asemenea, ROMAERO poate furniza tehnică militară și serviciile-suport (garanție, mentenanță, modernizări etc.) pe întreaga durată de viață a echipamentelor în cadrul unor programe de înzestrare ale Ministerului Apărării deja aprobate de Parlament. De asemenea, ROMAERO oferă în premieră posibilitatea de a fabrica în România majoritatea echipamentelor pentru unele programe necesare forțelor armate ale României și unor state aliate din regiune, pentru care în ultimii peste zece ani nu au existat soluție în țara noastră: elicoptere militare multi-rol, vehicule 4x4, drone tactice și strategice.

***Modelul de afaceri se bazează pe implicare, optimizare, transformare și dezvoltare în vederea îmbunătățirii performanțelor printr-un management de înalt profesionalism.***

Pe parcursul anilor compania și-a desfășurat activitatea în condiții de continuitate.

### **5.2. Informații despre politica adoptată de ROMAERO în domeniul calității și mediului**

ROMAERO are un Sistem de Management al Calității robust, cu multiple autorizări, certificări și acreditări internaționale și naționale, atât pentru activitățile de Fabricație aerostructuri noi, pentru Procese Speciale, cât și pentru Întreținerea și Repararea de aeronave civile și militare de transport.

Compania urmărește atât satisfacerea cerințelor clienților și conformarea cu cerințele de reglementare aplicabile, precum și cele legale cât și îmbunătățirea continuă a competitivității produselor și serviciilor.

În anul 2020 ROMAERO și-a menținut certificările și autorizările obținute din partea organismelor abilitate în domeniul calității, din partea clienților sau a altor autorități de reglementare.

În ceea ce privește autorizările pe linie de mediu, societatea deține următoarele autorizări de funcționare:

- Autorizația integrată de mediu cu termen de valabilitate: 06.06.2028
- Autorizația de Gospodărire a Apelor cu termen de valabilitate: 31.12.2020
- Acord de Preluare ape uzate cu termen de valabilitate nedeterminat.

În perioada analizată nu s-au produs incidente de mediu.

### 5.3. Informații despre Managementul riscului

Sistemul de management al riscului din ROMAERO este integrat în activitatea companiei și întregul personal are o responsabilitate generală de a identifica, raporta și gestiona riscurile. Riscurile strategice și riscurile tip eveniment cu potențial ridicat sunt monitorizate separat, pentru a limita acele efecte care nu ar putea fi prevenite.

Riscurile care ar putea afecta performanțele financiare ale ROMAERO sunt prezentate în continuare.

- a) Riscul de piață este riscul ca valoarea justă sau fluxurile de trezorerie viitoare ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pieței.

Riscul de piață cuprinde riscul valutar, riscul de preț și riscul ratei dobânzii.

a1) Evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, drept pentru care apreciem că societatea este expusă riscului valutar.

a2) Pentru exercițiile viitoare riscul de scădere a tarifelor orare este destul de mic, fapt datorat cererii mari din zona constructorilor de aeronave și a operatorilor aerieni și imposibilitatea actuală ca servicii similare să fie oferite de firme din zona noastră geografică.

a3) Creșterea semnificativă a ratei dobânzii bancare poate influența într-o anumită măsură rezultatul perioadei, fapt datorat liniilor de credit contractate de societate cu o dobândă variabilă.

- b) Riscul operațional este riscul nerealizării profitului estimat sau al înregistrării de pierderi determinat de:

- factori externi (deteriorarea condițiilor economice, catastrofe naturale ș.a.);
- factori interni (utilizarea unor procese, sisteme sau resurse umane inadecvate).

În vederea diminuării riscului operațional ROMAERO contractează anual asigurarea de tip Hangarkeepers&Products Liability.

- c) Riscul legal poate avea ca efect nerealizarea profitului estimat sau înregistrarea de pierderi urmare atât a amenzilor, penalităților și sancțiunilor de care ROMAERO este pasibilă în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a prevederilor legale sau contractuale cât și a faptului că drepturile și obligațiile contractuale ale ROMAERO și/sau ale partenerului de afaceri nu sunt stabilite în mod corespunzător.

Monitorizarea și eliminarea efectelor acestui risc se realizează prin intermediul unui sistem permanent de informare în legătură cu modificările legislative, precum și prin sistemul de analiză, avizare și aprobare a termenelor și condițiilor incluse în contractele comerciale.

- d) Riscul de lichiditate este riscul ca ROMAERO să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datorilor pe măsură ce acestea ajung scadente.
- e) Riscul de credit apare din posibilitatea ca unul sau mai mulți clienți să nu își achite obligațiile față de societate în conformitate cu termenii contractuali, dar acest risc este diminuat de faptul că:
- partenerii noștri pentru activitatea de fabricație aerostucturi sunt clienți cu bonitate ridicată, aceștia punând la dispoziția ROMAERO materialele necesare programelor în regim “fără valoare” datorită forței lor de negociere și dorinței acestora de fixare a prețurilor; societatea noastră are în custodie stocuri minime de siguranță de materiale proprietatea clienților create de aceștia;
  - în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere aeronave civile clienții trebuie să achite în avans 50% din valoarea lucrării de bază, diferența achitându-se înainte de plecarea aeronavelor din ROMAERO, iar NRC-urile în termen de maxim 30 zile de la facturare;
  - în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere aeronave de transport militar plata este asigurată prin instrumente bancare de diminuare a riscului, respectiv acreditive;
  - termenii contractuali din contractele de prestări servicii și locație garantează buna plată, prin constituirea la data semnării acestora a unei garanții a cărei valoare sa reprezinte suma prestației pe trei luni.

De asemenea, riscul de credit poate să apară ca urmare a colaborării în proiecte de dezvoltare de produse aeronautice bazate pe principiul participării la risc („risk-sharing”) – noua formă de acceptare ca și subcontractor în proiecte de mare anvergură.

#### **5.4 Informații despre Personal și aspecte sociale**

Informații privind personalul salariat la data de 31.12.2020 și anume:

Număr mediu personal (pers)	Vârsta medie (ani)
871	46

Gradul de sindicalizare în ROMAERO la 31.12.2020 este de peste 73%.

Pe baza acordului între partenerii sociali, Contractul Colectiv de Muncă la nivelul ROMAERO S.A. asigură aplicarea O.U.G. nr. 79/2017, O.U.G. nr. 82/2017 și H.G. nr. 846/2017 prin măsuri care să nu aibă ca efect diminuarea salariilor nete la nivelul companiei.

Salariul mediu de bază pe societate reprezintă 70% din valoarea medie a tuturor drepturilor de personal.



Structura personalului în funcție de vârstă este prezentată mai jos:

<b>STRUCTURA SALARIATILOR PE GRUPE DE VARSTA LA 31.12.2020</b>			
<b>Vârsta</b>	<b>Femei</b>	<b>Bărbați</b>	<b>TOTAL</b>
20-25	11	38	<b>49</b>
26-30	30	69	<b>99</b>
31-35	22	74	<b>96</b>
36-40	29	65	<b>94</b>
41-45	18	42	<b>60</b>
46-50	18	28	<b>46</b>
51-55	49	84	<b>133</b>
56-60	60	122	<b>182</b>
>60	6	106	<b>112</b>
<b>TOTAL</b>	<b>243</b>	<b>628</b>	<b>871</b>

În conformitate cu “Planul de formare și perfecționare profesională pentru anul 2020”, în anul 2020 Biroul Învățământ a organizat și a coordonat următoarele activități:

Instruiri interne:

- Număr de persoane instruite: 507 (exclusiv salariați ROMAERO);
- Număr participări la activități de instruire internă: 1903 (există salariați care au participat la mai multe instruirii în anul 2020);

Total ore instruire: 9654 ore;

Instruiri/autorizări externe, inclusiv pregătire și autorizare personal tehnic aeronautic conform EASA Part 66 sau RACR-SUD (sudori de aviație): 220 (număr de participări)

Nr. participanți la instruirii externe/acțiuni de autorizare: 197 (exclusiv salariați ROMAERO).

### **5.5. Informații despre Respectarea drepturilor omului**

Principiile de bază ce asigură respectării drepturilor omului sunt: neîngrădirea dreptului la muncă și libertatea muncii, egalitatea de tratament, negocierea condițiilor de muncă, perfecționarea pregătirii profesionale, dreptul la sănătatea și securitatea muncii se regăsesc în contractul colectiv de muncă din societate și este o dovadă a dialogului social permanent între conducerea societății și partenerii sociali.

Structurii interne de prevenire și protecție i se alătură comitetul de securitate și sănătate în muncă (organism bipartit), precum și responsabili special instruiți la nivelul fiecărei structuri organizatorice din societate care veghează permanent la securitatea și sănătatea în muncă a tuturor salariaților acesteia.

## **5.6 Combaterea corupției și a dării de mită**

În temeiul prevederilor H.G. nr. 583/2016 privind Strategia Națională Anticorupție 2016 – 2020, în cursul anului 2020 activitatea de implementare a SNA s-a derulat conform Planului de Integritate pe perioada 2016 – 2020, aprobat de către conducerea societății ROMAERO S.A. și înregistrat sub nr.806/15.02.2017.

Implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 are la bază evaluarea riscurilor de integritate.

### **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

Viorel-Dan DOBRA – Președinte

Constantin ALEXIE-COTAN– Membru

Gabriel-Andrei ȚECHERĂ – Membru

Teodor Iulian GHEORGHE - Membru

Petre Florian DINU - Membru

Doina VARIU – Membru

Aurelian Mircea Radu TRIFA - Membru

### **CONDUCERE EXECUTIVĂ**

Radu-Daniel POPESCU – Director General

Vasile BOICU – Director Operațional

Elena ANDREI – p.Director Economic

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 02.03.2021	Tip situație financiară : BL
Bifati numai dacă este cazul :		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2020</b>
Versiuni <b>Atenție !</b>		Suma de control	17.368.942

Entitatea	ROMAERO SA
-----------	------------

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
Ficusului	44				0215994104	

Număr din registrul comerțului	J40/3940/1991	Cod unic de inregistrare	1	5	7	6	4	0	1				
--------------------------------	---------------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Forma de proprietate

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b> ( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
--	---

<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b> <input type="radio"/> <b>Entități mici</b> <input type="radio"/> <b>Microentități</b>	<input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b>	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European
---	--	---

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Instrucțiuni    Corelatii	<b>VALIDARE</b>	DEBLOCARE ANULARE LISTARE
Import <b>fișier XML - F10,F20 an precedent</b> Import <b>'balanta.txt'</b> Import <b>fișier XML creat cu alte aplicații</b>		

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele	Numele si prenumele
Popescu Daniel Radu	Andrei Elena

<input type="checkbox"/> Calitatea 12--CONTABIL SEF
--

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

<input type="checkbox"/> Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
<input type="checkbox"/> Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

<b>AUDITOR</b>
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
ROMBAC Audit si Consultanta

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
FA474	1 5 9 3 4 7 8 0

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	105.312	124.393
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	105.312	124.393
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	769.397.628	766.502.860
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.616.357	35.503.747
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	321.124	472.782
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	26.669.294	25.254.981
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	6.637.438	6.310.296
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	630.368	208.033
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	821.272.209	834.252.699
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	821.377.521	834.377.092
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.315.198	12.535.078
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	35.058.066	33.849.318
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.034.556	630.416
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	954.418	1.089.174
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	48.362.238	48.103.986
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.841.454	4.847.746
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	21.618.206	32.011.392
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	30.459.660	36.859.138
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.489.400	6.096.135
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	81.311.298	91.059.259
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	398.725	4.847.472
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	107.109.020	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.456.069	1.585.907
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.164.029	24.362.234
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	350	350
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	405.810.021	56.773.181
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	532.539.489	82.721.672
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-453.007.693	8.968.516
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	368.369.828	843.345.608
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	165.005.884
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	2.359.722
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	368.638.544
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	536.004.150
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	2.458.554	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	8.620.037	8.090.740
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	11.078.591	8.090.740
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	18.147.202	16.017.714
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.069.599	2.129.488
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	16.077.603	13.888.226
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	108.628	2.087.055
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	108.628	2.087.055
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	18.255.830	18.104.769
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	17.368.942	17.368.942

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	17.368.942	17.368.942
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	802.410.252	802.410.252
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	916.071	916.071
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.331.806	5.331.806
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	6.247.877	6.247.877
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	433.451.551	484.892.334
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	51.361.886	55.772.245
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	341.213.634	285.362.492
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	341.213.634	285.362.492

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Popescu Daniel Radu

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	88.614.448	79.147.857
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	80.645.011	74.726.014
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	7.969.437	4.421.843
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	8.979.566	0
Sold D	07	08	0	8.136.910
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	4.455.622
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	17.034.121	17.809.311
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	2.143.006	14.101.949
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.069.599	2.129.488
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	116.771.141	107.377.829
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	15.116.204	14.901.770
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.410.014	1.093.582
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	6.575.048	5.925.725
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	4.428.481	2.735.786
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	530.176	2.682
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	78.910.527	81.379.486
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	75.592.350	78.362.936
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	3.318.177	3.016.550
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	8.676.434	9.950.857
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	8.676.434	9.950.857
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	8.554.437	7.337.519



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	24.292.596	48.707.643
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	15.738.159	41.370.124
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	37.129.471	43.555.319
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	10.497.938	17.495.225
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	2.923.588	2.776.436
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	84.691	54.602
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	23.623.254	23.229.056
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-1.116.177	-2.987.850
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	5.383.952	2.938.992
- Venituri (ct.7812)	39	41	6.500.129	5.926.842
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	159.154.263	163.889.512
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	42.383.122	56.511.683
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	1.036	2.555
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	10.780.585	14.937.653
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	10.781.621	14.940.208
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	6.200.856	4.945.948
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	13.559.529	9.254.822
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	19.760.385	14.200.770
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	739.438
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	8.978.764	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	127.552.762	122.318.037
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	178.914.648	178.090.282
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	51.361.886	55.772.245
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	51.361.886	55.772.245

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Popescu Daniel Radu

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	55.772.245	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	51.390.072	51.390.072	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.434.350	1.434.350	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	1.434.350	1.434.350	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	5.894.006	5.894.006	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	44.061.716	44.061.716	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	908	902	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	930	871	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.838.502	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		0
- din fonduri private	46	41		0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		0
- cheltuieli de capital	49	44		0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	630.368	208.033
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	191.116	281.339
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	191.116	281.339
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		281.339
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	191.116	
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), <b>din care:</b>	68	57	54.833.722	29.465.792
- 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)	69	58	0	0
- 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)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	17.683	19.519
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	20.635.166	23.467.334
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	825.598	2.557.404
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	857.835	6.113.879
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	16.294.197	12.153.253
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	2.657.536	2.642.798
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
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	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	83	71	21.451.798	76.468.588
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	18.988.060	19.487.289
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.463.738	35.901.354
- 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)	86	74	0	2.557
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- <b>dețineri de obligațiuni verzi</b>	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	21.286	146
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.243	142
- în valută (ct. 5314)	100	86	13.043	4
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	2.299.855	5.825.629
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	2.284.763	5.410.630
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	15.092	414.999
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	156.862	147.727
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	156.862	147.727
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	518.718.867	225.998.959
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
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.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	107.109.020	165.005.884
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	107.109.020	165.005.884
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	231.980	1.202.557
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	19.620.447	28.307.864
- 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)	124	109		
- 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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.748.023	2.669.878
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	376.826.275	0
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	158.012.512	0
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	62.898.883	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	2.517.188	0
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	153.397.692	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	4.339.664	19.525.188
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	4.339.364	19.525.188

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	7.843.458	9.287.588		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.735.748	1.735.748		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	6.107.710	5.464.785		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	2.087.055		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	17.368.942	17.368.942		
- acțiuni cotate 4)	150	131	17.368.942	17.368.942		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	577.320	408.749		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	17.368.942	X	17.368.942	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.036.732	23,24	4.036.732	23,24
- deținut de persoane fizice	170	151	197.665	1,14	197.665	1,14
- deținut de alte entități	171	152	3.279.228	18,88	3.279.228	18,88
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>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:</b>	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>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:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Popescu Daniel Radu

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) 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 și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii 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. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	4.081.912	246.015	0	X	4.327.927
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	4.081.912	246.015	0	X	4.327.927
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	677.778.177	392.350	0	X	678.170.527
Constructii	07	95.009.103	202.952	0	0	95.212.055
Instalatii tehnice si masini	08	91.529.627	22.635.745	33.425	0	114.131.947
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	771.072	248.203	210	0	1.019.065
Investitii imobiliare	10	28.083.608	0	0	0	28.083.608
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.205.792	18.787.151	19.114.294	0	6.878.649
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	630.367	50.334	472.668	0	208.033
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	901.007.746	42.316.735	19.620.597	0	923.703.884
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	0	0	0	X	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	905.089.658	42.562.750	19.620.597	0	928.031.811

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	3.976.600	226.934	0	4.203.534
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>3.976.600</b>	<b>226.934</b>	<b>0</b>	<b>4.203.534</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	22.312	113.640	0	135.952
Constructii	24	3.367.340	3.376.429	0	6.743.769
Instalatii tehnice si masini	25	70.941.808	4.740.971	26.041	75.656.738
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	449.948	96.335	0	546.283
Investitii imobiliare	27	1.414.313	1.414.314	0	2.828.627
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>76.195.721</b>	<b>9.741.689</b>	<b>26.041</b>	<b>85.911.369</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>80.172.321</b>	<b>9.968.623</b>	<b>26.041</b>	<b>90.114.903</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	2.971.462	0	0	2.971.462
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	568.354	0	0	568.354
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>3.539.816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.539.816</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>3.539.816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.539.816</b>

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Popescu Daniel Radu

Numele si prenumele

Andrei Elena

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 și scanată alb-negru, lizibil!".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

# Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt



## Sumar

	Pagina
Situatia fluxului de numerar	2
Situatia modificarilor in capitalurile proprii	3
Note la situatiile financiare	4-36

**ROMAERO SA**  
**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Pierdere neta inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>(51.361.886)</b>	<b>(55.772.245)</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari depreciere active imobilizate	8.676.435	9.934.307
Venituri din subventii pentru investitii	(2.069.599)	(2.129.488)
Variatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, net	(870.574)	(2.987.850)
Ajustarea valorii activelor circulante, net	2.187.680	7.042.709
Cheltuieli cu dobanda	6.200.856	4.945.948
Diferente de curs valutar activitate de finantare	3.266.621	7.718.603
Venituri din dobanda	(1.036)	(2.555)
Venituri din vanzarea activelor	(83)	(7.383)
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>(33.971.587)</b>	<b>(31.257.955)</b>
Scadere / (Crestere) stocuri	(7.706.692)	6.600.764
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(11.474.473)	(24.233.447)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	59.583.849	28.189.471
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>6.431.097</b>	<b>(20.701.168)</b>
Dobanda platita	(5.933)	(722.441)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>6.425.165</b>	<b>(21.423.608)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(11.663.760)	(32.876.459)
Subventii pentru investitii	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	83	7.383
Dobanzi incasate	1.036	2.555
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(11.662.642)</b>	<b>(32.866.521)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Trageri imprumuturi bancare	4.073.963	57.896.864
Rambursari imprumuturi bancare	(4.196.600)	-
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(122.637)</b>	<b>57.896.864</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>(5.360.114)</b>	<b>3.606.735</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>7.849.514</b>	<b>2.489.400</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>2.489.400</b>	<b>6.096.135</b>

Director General

Radu-Daniel POPESCU

p.Director Economic

Elena ANDREI

**ROMAERO SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul Reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2019	17.368.942	802.410.252	916.071	66.457.158	5.331.807	(433.451.551)	(51.361.886)	341.213.634
Majorare capital social	-							-
Reevaluare	-	-						-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-			(51.361.886)	51.361.886	0
Corectii erori exercitii precedente	-	-	-	-	-	(78.897)	-	(78.897)
								0
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-		(55.772.245)	(55.772.245)
Sold la 31.12.2020	17.368.942	802.410.252	916.071	66.457.158	5.331.807	(484.892.334)	(55.772.245)	285.362.492

Director General

Radu-Daniel POPESCU

p.Director Economic

Elena

ANDREI

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE**

***Informații despre Societate***

Denumire: ROMAERO SA

Forma juridică: S.A.

Înmatriculare la Oficiul Registrului Comertului: J40/3940/1991

Codul Unic de Înregistrare: 1576401 atribut fiscal RO

***Înființarea societății comerciale***

Înființare prin: RESTRUCTURARE preluarea integrală în anul 1990 a capitalului fostei ÎNTREPRINDERI DE AVIOANE BUCUREȘTI

Temeiul juridic de constituire

Hotărârea Guvernului României 1213/1990

Sectorul de activitate-Construcții și reparații aeronave

Sediul principal :

Localitatea BUCUREȘTI

Bulevardul FICUSULUI nr.44 sector 1

Tel: 021/599.41.04, Fax: 021/599.41.05

Capital social : înregistrat la Oficiul Registrului Comertului 17.368.942,50 lei

***Obiect de activitate***

Compania este un integrator de aerestructuri (autorizat EASA part. 21 subpartea G) și include o organizație de întreținere și reparații avioane (MRO aprobat EASA part. 145 și FAR 145).

ROMAERO funcționează și este cunoscută intern și internațional ca o societate integrată, activitățile MRO fiind susținute de capacitățile de prelucrări mecanice și tratamente termice, fapt ce da un plus de competitivitate pe piață.

ROMAERO acționează în calitate de subcontractor al celor mai mari fabricanți de avioane din lume, ca: Boeing, AIRBUS, BAE SYSTEMS, Bombardier, etc.

Proiectare și fabricație avioane de transport civil și militar, aerestructuri, ansamble majore, subansamble și piese primare;

Proiectare și fabricație dispozitive și procese tehnologice;

Întreținere și reparații avioane.

***Informații privind relațiile cu entitățile afiliate***

Nu este cazul.

***Informații privind relațiile societății cu alte unități în care detine titluri de participare***

ROMAERO S.A. - nu detine acțiuni în alte firme.

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Administratorii societății sunt prezentați mai jos:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1.	DOBRA Viorel-Dan	Președinte C.A.	05.03.2020 - prezent
2.	MIUȚESCU Gheorghe-Adrian	Membru C.A.	05.03.2020 - 07.01.2021
3.	GHEORGHE Teodor Iulian	Membru C.A.	01.03.2019 - prezent
4.	VARIU Doina	Membru C.A.	14.12.2017 - prezent
5.	PARASCHIV Ștefan	Președinte /Membru C.A.	23.03.2017 - 01.04.2021
6.	DINU Petre Florian	Membru C.A.	29.10.2018 - prezent
7.	TRIFA Aurelian Mircea Radu	Membru C.A.	12.12.2013 - prezent
8.	BUȘCU Alexandru	Președinte /Membru C.A.	02.05.2017 - 04.03.2020
9.	TUĐOȘE Constantin Ion	Membru C.A.	03.09.2019 - 04.03.2020

***Informații privind contractele de asociere în participațiune***

Asociere ROMAERO S.A. în participațiune cu PSD

Litigiul care a format obiectul Dosarului nr. 9540/3/2005 având ca obiect evacuarea PSD din imobilul aparținând ROMAERO a fost închis, în sensul că decizia pronunțată de către ICCJ este irevocabilă.

Soluția dispusă în acest dosar a fost în sensul în care ROMAERO a trebuit să respecte dispozițiile Deciziei nr. 135/08.04.2013, prin care, Curtea de Apel București:

- a respins ca nefondat apelul formulat de ROMAERO împotriva Sentinței Civile nr. 14054/29.12.2010 pronunțată de către Tribunalul București în judecarea fondului cauzei;
- a admis apelul formulat de PSD;
- a schimbat în parte sentința atacată în sensul că a obligat ROMAERO să respecte dispozițiile contractului de asociere, în sensul prelungirii duratei acestuia până la recuperarea sumei de 4.558.550 lei (RON), reprezentând cheltuieli efectuate de PSD cu punerea în stare de funcționalitate a imobilului situat în București, B-dul. Ion Ionescu de la Brad nr. 1, sector 1.
- a constatat un drept de retenție în ceea ce privește suma de 4.558.550 lei (RON);
- a păstrat celelalte dispoziții ale sentinței atacate;

Ca atare, ținând seama de dispozițiile deciziei civile aflate în discuție, contractul de asociere nr. CA004/11.10.1993 semnat între ROMAERO și ROMATSA, cesionat ulterior de către PSD prin contractul nr. 11424/12.08.2002 continuă să își producă efecte juridice, în sensul că instanța a obligat, societatea noastră, așa cum am arătat mai sus, să prelungească durata acestuia până la recuperarea sumei de 4.558.550 lei reprezentând cheltuieli efectuate de PSD cu punerea în stare de funcționalitate a imobilului situat în București, Bdul. Ion Ionescu de la Brad nr. 1, sector 1.

Prin tranzacția nr. 6123/06.10.2015 ROMAERO și PSD au reglementat situația actuală a asocierii, în sensul că au stins prin compensare obligații reciproce, valoarea dreptului de retenție deținut de PSD reducându-se astfel la suma de 1.520.092,39 lei. Și din aceasta sumă părțile au fost de acord cu compensarea lunară a nivelului de chirie prevăzut la art. 11 din contractul de asociere în cuantum de 7.544 USD/luna (fara TVA).

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

## NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

### *2.1. Principii contabile semnificative*

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### Principiul continuității activității

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

#### Principiul permanenței metodelor

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

#### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

#### Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

#### Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

#### Principiul pragului de semnificație

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

#### Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

*2.2. Moneda de raportare*

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

*2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare*

Situațiile financiare individuale ale **ROMAERO SA** sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la **ROMAERO SA**

Societatea nu are filiale și nu este necesar, conform cerințelor OMF 1802/2014, să întocmească situații financiare consolidate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 modificările ulterioare .

*2.4. Situații comparative*

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019.

*2.5. Utilizarea estimărilor contabile*

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziții care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

## ROMAERO SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Estimarile utilizate de catre Societate vizeaza, in principal, provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, precum si ajustarile pentru deprecierea activelor (mijloace fixe, stocuri, creante).

### 2.6. Continuitatea activității

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Societatea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea raporteaza pierderi totale cumulate reportate in valoare de 484.892.334 Lei, iar pierderea aferenta anului 2020 este in valoare de 55.772.245 Lei. De asemenea la 31 decembrie 2020, Societatea raporteaza active nete pozitive in valoare de 8.968.516 Lei, determinate in principal de restructurarea obligatiilor bugetare in temeiul prevederilor Ordonantei Guvernului nr 6 /2019, precum și cea a datoriilor către Banca Comercială Română și Banca Transilvania.

Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului este acționarul majoritar al Societății și ca atare politicile guvernamentale pot avea un impact semnificativ asupra poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar ale Societății.

Societatea a întocmit pentru următorii 7 ani un Proiect de relansare ce a fost aprobat de către AGOA în data de 05.08.2020 conform Hotărârii nr. 5 și conține două componente importante, respectiv:

- ✓ Planul de restructurare a datoriilor bugetare potrivit OG 6/2019;
- ✓ Planul de dezvoltare și investiții.

Pe baza măsurilor propuse, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condițiile impuse prin contractele de finanțare și să-și plătească datoriile către terți la termenele contractuale.

Având în vedere cele menționate mai sus, conducerea consideră că Societatea **va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil** și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare neconsolidate este justificată.

### 2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD, LEU/EUR și LEU/GBP la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
LEU/USD	3,9660	4,2608
LEU/EUR	4,8694	4,7793
LEU/GBP	5,4301	5,6088

### 2.8. Imobilizări necorporale

#### Programe informatice

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare



**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

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

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

*2.9. Imobilizări corporale*

Costul / Evaluarea

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

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate în legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evidentiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatura cu imobilizarile corporale proprii.

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

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

În conformitate cu prevederile reglementărilor contabile în vigoare (cap.3.4.1. Reevaluarea imobilizarilor corporale din Ordinul MFP nr. 1802/2014) societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale teren și cladiri, inclusiv constructii speciale existente la sfarsitul exercitiului 2018, cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acesteia.

Reevaluarea grupelor de imobilizari corporale s-a facut la valoarea justa de la data bilantului, aceasta fiind determinata pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie 2019, anul următor celui în care a avut loc reevaluarea.

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

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau de valoarea reevaluată.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează. Amenajările de terenuri se amortizează pe perioada de 10 ani.

Cotele și durata de amortizare utilizate la mijloacele fixe aparținând Societății sunt cele prevăzute în Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale republicată în 1999 cu modificările ulterioare, art. 24 din Legea 571/2003 și în conformitate cu clasificarea și duratele de funcționare prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar pentru toate mijloacele fixe cu o durată maximă de utilizare.

### Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

### *2.10. Imobilizări financiare*

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

### *2.11. Deprecierea activelor imobilizate*

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

### Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

### *2.12. Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza metodei pe comenzi, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza prețurilor cu amănuntul.

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

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau costul de producție.

Începând cu data de 01.01.2015 societatea a actualizat manualul de politici contabile și a modificat metoda de evaluare a costului de producție, scopul fiind furnizarea utilizatorilor de informații mai relevante și mai credibile referitoare la operațiunile ROMAERO SA.

În același sens, la sfârșitul anului 2016 s-a continuat analiza cheltuielilor indirecte ce au fost repartizate lunar, pe comenzile de producție neterminată pe o bază rațională, atât ca structură cât și ca metoda de alocare a cheltuielilor pe tip și natură, determinându-se valoarea cheltuielilor alocabile în costul de producție pentru regia de secție și regia generală.

Astfel în anul 2020 costul de producție sau de prelucrare al stocurilor cuprinde cheltuieli directe aferente producției și anume: materiale directe, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și *cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional*.

*Costurile de secție și regie generală au fost incluse în costul de producție utilizând cote de alocare determinate în principal în funcție de gradul de încărcare și de gradul de utilizare al activelor companiei.*

*Cheltuiala ce a depășit aceste valori a fost inclusă direct pe rezultatul perioadei.*

Pentru stocurile declasate, deteriorate, cu mișcare lentă sau fără mișcare, Societatea înregistrează ajustări pentru depreciere.

Politica Companiei este de a înregistra ajustări pentru depreciere pentru materiale și consumabile care nu au avut mișcări astfel:

- Stocurile cu o vechime mai mare de 4 ani sunt ajustate în proporție de 75%;
- Stocurile cu o vechime de 3 ani sunt ajustate în proporție de 50%;
- Stocurile cu o vechime de 2 ani sunt ajustate în proporție de 30%;
- Stocurile cu o vechime de 1 an sunt ajustate în proporție de 20%;

De asemenea Societatea înregistrează ajustări pentru depreciere pentru produse în curs de execuție, lucrări și servicii în curs de execuție, semifabricate și produse finite punctual pentru fiecare comandă astfel încât valoarea acestora să fie egală cu valoarea de realizare (prețul de vânzare din înțelegerile comerciale).

### 2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

### 2.14. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

### 2.15. *Împrumuturi*

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în “Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în “Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

### 2.16. *Datorii*

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

### 2.17. *Contracte de leasing*

#### Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

#### Leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

### 2.18. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

### *2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării*

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații Societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Conform Contractului Colectiv de Muncă valabil la 2020, Societatea este obligată să plătească până la nivelul maxim a 3 salarii brute, în funcție de vechimea în cadrul Societății, în cazul pensionării angajaților.

Având în vedere condiția actuală a Societății, fiind în plin proces de reorganizare, a incertitudinilor legislative existente cu privire la obligativitatea constituirii unui provizion cu privire la aceste obligații, conducerea Societății a decis ca în anul 2020 sa nu mai actualizeze provizionul constituit la 31.12.2019 în suma de 5.727.409 lei pentru beneficii ulterioare pensionării angajaților. În anul 2020 au ieșit la pensie un nr de 61 persoane care au beneficiat de beneficii conform CCM în suma de 1.166.768 lei. Aceste sume nu au influențat rezultatul exercitiului 2020 acestea fiind suportate prin anularea/diminuarea provizionului deja constituit cu suma de 1.166.768 lei. La data de 31.12.2020 societatea are constituit un provizion pentru beneficii ulterioare pensionării angajaților în suma de 4.560.641 lei.

### *2.20. Subvenții*

#### *(1) Subvenții aferente activelor*

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

#### *(2) Subvenții aferente veniturilor*

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

### *2.21. Capital social*

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

### *2.22. Rezerve legale*

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

## ROMAERO SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

### *Rezultat reportat*

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

### *2.23. Recunoașterea veniturilor*

Veniturile se refera la serviciile furnizate precum și vânzarea de produse sau castiguri din orice alte surse cum ar fi:

- Proiectare și fabricație avioane de transport civil și militar, aerestructuri, ansamble majore, subansamble și piese primare;
- Proiectare și fabricație dispozitive și procese tehnologice;
- Intretinere și reparatii avioane.

Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a contraprestatiei primite sau care urmează să se primească pentru prestatările de servicii efectuate de către Societate în cursul normal al activității. Veniturile sunt recunoscute nete de TVA, returnuri, rabaturi și discounturi.

Veniturile sunt înregistrate atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției vor intra în Societate, iar valoarea lor poate fi evaluată corect. Veniturile sunt recunoscute când serviciile au fost prestate în conformitate cu termenii contractuali, există o dovadă clară a angajamentelor contractuale, prețul contractual este stabilit și poate fi determinat, iar încasarea este asigurată în mod rezonabil.

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul către cumparator al riscurilor și avantajelor semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Veniturile aferente serviciilor prestate sau vânzării de bunuri sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament.

#### Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal al acționarului de a încasa aceste sume.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**2.24. Impozite și taxe**

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

**2.26. Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

**2.27. Erori contabile**

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile ne semnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

În cursul anului 2020, Societatea a corectat erori aferente exercițiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat care au constat în principal în:

- recunoașterea unor datorii față de diverși din anii anteriori, în suma de 78 mii lei.

**2.28. Părți afiliate și alte părți legate**

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți. Controlul există atunci când societatea - mamă :

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei societăți;
- c) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din



**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societății permite astfel de contracte sau clauze;

- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii in cauza care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent și pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot
- e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei entitati, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei societati.

O entitate este "legată" de o altă entitate dacă:

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati;
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertie entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati legate entitatii raportoare;
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
- g) o persoana legata influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipeaza sa influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și sotul/soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/soției sau ai partenerului de viața al persoanei respective; și
- c) persoanele care depind de persoana respectiva sau de sotul/sotia sau partenerul de viata al acesteia.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari de teren	Constructii	Investitii imobiliare	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
<b>Cost</b>									
La 31.12.2019	4.081.912	677.778.177	95.009.103	28.083.608	91.529.627	771.072	7.205.792	630.367	905.089.658
Intrari	246.015	392.350	202.952	0	22.635.745	248.203	18.787.151	50.334	42.562.750
Transferuri	0	0	0	0	0	210	0	0	210
Iesiri	0	0	0	0	33.425	0	19.114.294	472.668	19.620.387
La 31.12.2020	4.327.927	678.170.527	95.212.055	28.083.608	114.131.947	1.019.065	6.878.649	208.033	928.031.811
<b>Amortizare</b>									
La 31.12.2019	3.976.600	22.312	3.367.340	1.414.313	70.941.808	449.948	0	0	80.172.321
Intrari	226.934	113.640	3.376.429	1.414.314	4.740.971	96.335	0	0	9.968.623
Transferuri			0	0					0
Iesiri	0	0	0	0	26.041	0	0	0	26.041
La 31.12.2020	4.203.534	135.952	6.743.769	2.828.627	75.656.738	546.283	0	0	90.114.903
<b>Depreciere</b>									
La 31.12.2019	0	0	0	0	2.971.462	0	568.354	0	3.539.816
Intrari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iesiri	0	0	0	0		0	0	0	0
La 31.12.2020	0	0	0	0	2.971.462	0	568.354	0	3.539.816
<b>Valoare neta</b>									
La 31.12.2019	105.312	677.755.865	91.641.763	26.669.295	17.616.357	321.124	6.637.438	630.367	821.377.521
La 31.12.2020	124.393	678.034.575	88.468.286	25.254.981	35.503.747	472.782	6.310.295	208.033	834.377.092

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3.1. Imobilizari necorporale**

În cursul anului 2020 au fost realizate imobilizari necorporale în valoare totală de 246 mii lei din surse proprii.

**3.2. Imobilizări Corporale**

În cursul anului 2020 au fost realizate imobilizari corporale în valoare totală de 23.479 mii lei din surse bugetare, proprii și atrase (offset).

În conformitate cu prevederile reglementarilor contabile în vigoare (cap.3.4.1. Reevaluarea imobilizarilor corporale din Ordinul MFP nr. 1802/2014) societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale teren și clădiri, inclusiv construcții speciale existente la sfârșitul exercițiului 2018, cu reflectarea în contabilitate a rezultatelor acesteia.

Reevaluarea grupelor de imobilizari corporale s-a făcut la valoarea justă de la data bilanțului, aceasta fiind determinată pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie 2019, anul următor celui în care a avut loc reevaluarea.

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

**3.3. Imobilizări financiare**

La închiderea anului financiar 2020, Societatea nu deține acțiuni la alte societati.

**NOTA 4. STOCURI**

	Materii prime și materiale consumabile	Producție în curs de execuție	Produse finite și mărfuri	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	Total
<b>31 decembrie 2019</b>					
Cost	19.173.303	52.593.334	3.321.519	954.418	76.050.607
Ajustări pentru deprecieri:	(8.858.105)	(17.535.268)	(1.286.963)	0	(27.680.336)
<b>Total</b>	<b>10.315.198</b>	<b>35.058.066</b>	<b>2.034.556</b>	<b>954.418</b>	<b>48.362.238</b>
<b>31 decembrie 2020</b>					
Cost	20.574.693	46.954.939	823.004	1.089.174	69.441.810
Ajustări pentru deprecieri:	(8.039.615)	(13.105.621)	(192.588)	0	(21.337.824)
<b>Total</b>	<b>12.535.078</b>	<b>33.849.318</b>	<b>630.416</b>	<b>1.089.174</b>	<b>48.103.986</b>

Materiile prime si materialele consumabile cuprind:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Materii prime	15.183.015	16.525.529
Materiale auxiliare	2.587.105	2.800.752

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Combustibili	1.110	983
Piese de schimb	774.663	734.040
Mat. de natura ob. de inventar	219.873	174.335
Diferente de pret la materii prime si materiale	260.169	233.447
Materii prime in curs de aprovizionare	119.378	105.608
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	20.166	0
Materii si materiale aflate la terti	7.823	0
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(8.771.999)	(7.953.522)
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(86.107)	(86.094)
<b>Total</b>	<b>10.315.198</b>	<b>12.535.078</b>

Productia in curs de executie cuprinde:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Produce in curs de executie	15.712.775	26.354.082
Servicii in curs de executie	19.436.098	7.500.325
Semifabricate	17.444.461	13.100.532
Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	(17.535.269)	(13.105.621)
<b>Total</b>	<b>35.058.066</b>	<b>33.849.318</b>

Produsele finite si marfurile cuprind:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Produce finite	3.232.427	707.914
Produce reziduale	89.092	83.343
Produce aflate la terti	0	31.747
Ajustari pentru deprecierea produselor	(1.286.963)	(192.588)
<b>Total</b>	<b>2.034.556</b>	<b>630.416</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

**5A. CREANTE**

Descriere	31 decembrie 2020	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
5A.1.Creante comerciale	4.847.746	4.847.746	-
5A.2. Alte creante	32.011.392	32.011.392	-
<b>Total creante</b>	<b>36.859.138</b>	<b>36.859.138</b>	<b>-</b>

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5A. CREANTE Descriere	31 decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
5A.1.Creante comerciale	8.841.454	8.841.454	-
5A.2. Alte creante	21.618.206	21.618.206	-
<b>Total creante</b>	<b>30.459.660</b>	<b>30.459.660</b>	<b>-</b>

**5A.1. Creantele comerciale cuprind:**

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2019
Avansuri pentru servicii	105.185	6.031
Clients	4.214.247	8.578.632
Clients incerti sau in litigiu	23.814.312	45.230.966
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti incerti	(23.814.312)	(45.230.966)
Clients - facturi de intocmit	246.975	63.673
Alte creante imobilizate	281.339	193.118
<b>Total creante comerciale</b>	<b>4.847.746</b>	<b>8.841.454</b>

Principalele ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor înregistrate sunt cele aferente creanțelor de încasat de la Ten Airways și TENDER (11.423.682 lei).

Menționăm că prin sentința civilă nr.1925/2017 instanța a pus în vedere lichidatorului judiciar al societății Ten Airways să facă plata creanțelor conform înscrisurilor, să comunice ROMAERO documentele justificative în sensul predării-preluării de către proprietar (TENDER) a celor 7 aeronave închiriate, în vederea rectificării/stornării facturilor întocmite de către ROMAERO, iar după clarificarea situației dreptului de proprietate să procedeze la ridicarea aeronavelor de pe platforma ROMAERO.

Având în vedere că lichidatorul judiciar nu s-a conformat dispozițiilor instanței ROMAERO a formulat în data de 12.10.2017 cerere de sancționare a lichidatorului judiciar potrivit art.60 alin.(2) și alin.(3) din Legea nr.85/2014, cerere pentru care instanța de judecată nu a stabilit termen.

Menționăm că aceasta creanță nu conține TVA colectat deoarece în cursul anului 2020 s-a procedat la ajustare în baza art.287 lit.b) și lit.d) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**5A.2. Alte creante includ:**

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2019
Avansuri acordate personalului	0	0
TVA neexigibila	3.921.416	9.784.157
TVA de recuperat	9.350.366	
Subventii de incasat	0	0
Subventii de incasat program Clean Sky	21.079.945	16.294.199
Ajustari de valoare subventii de incasat mai vechi de 1 an program Clean Sky	(8.926.692)	(8.926.692)
Decontari din op.in participatie	19.487.289	18.988.060
Ajustari de valoare decontari din op.in participatie	(19.015.938)	(19.015.938)

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte creante privind bugetul statului	2.642.798	2.657.536
Alte creante sociale	2.557.404	825.598
Debitori diversi	36.768.569	2.065.013
Alte creante in legatura cu personalul	19.518	17.682
Decontari din operatii in curs de clarificare		-
Provizioane pt.deprecierea creantelor- debitori diversi	(35.873.283)	(1.071.408)
<b>Total alte creante</b>	<b>32.011.392</b>	<b>21.618.206</b>

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Conturi la bănci în lei	5.679.276	2.451.268
Numerar în casă (în lei)	142	8.244
Numerar în casă (in devize)	4	13.082
Conturi la bănci în devize	414.999	15.092
Alte valori	1.714	1.714
<b>Total</b>	<b>6.096.135</b>	<b>7.849.514</b>

**NOTA 7. DATORII**

**7A. DATORII**

Descriere	31 decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1an	Peste 1 an
7A.1. Sume datorate institutiilor de credit	165.005.884		165.005.884
7A.2. Avansuri incasate in contul comenzilor (clienti - creditorii)	1.585.907	1.585.907	-
7A.3. Datorii comerciale	26.721.956	24.362.234	2.359.722
7A.4. Efecte de comert de platit	350	350	
7A.5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	425.411.725	56.773.181	368.638.544
<b>Total datorii</b>	<b>618.725.822</b>	<b>82.721.672</b>	<b>536.004.150</b>

**7A. DATORII**

Descriere	31 decembrie 2019	EXIGIBILITATE	
		Sub 1an	Peste 1 an
7A.1. Sume datorate institutiilor de credit	107.109.020	107.109.020	-
7A.2. Avansuri incasate in contul comenzilor (clienti - creditorii)	5.456.069	5.456.069	-
7A.3. Datorii comerciale	14.164.029	14.164.029	-
7A.4. Efecte de comert de platit	350	350	
7A.5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	405.810.022	405.810.022	-

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>Total datorii</b>	<b>532.539.489</b>	<b>532.539.489</b>	<b>-</b>
<b>7A.3. Datoriile comerciale cuprind:</b>			
	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>	
<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Furnizori	21.283.019	11.058.716	
Furnizori de imobilizari	3.377.723	2.467.653	
Furnizori - facturi nesosite	2.061.214	637.660	
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>26.721.956</b>	<b>14.164.029</b>	
<b>7A.5. Alte datorii cuprind:</b>			
	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>	
<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Garantii de buna plata	1.202.557	231.980	
Obligatii fata de salariatii	2.669.878	2.748.023	
Contributia la fondul asigurarilor sociale	105.434.261	116.110.232	
Contributia la fondul asigurarilor sociale de sanatate	38.444.300	39.165.601	
Contributia la fondul de somaj	2.324.105	2.736.779	
Impozit pe profit	785.815	903.966	
Impozit pe salarii *	34.364.915	38.394.264	
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	25.139.727	23.451.036	
Alte datorii fata de bugetul statului	185.677.647	164.666.478	
Dividende de plata	1.735.749	1.735.749	
Creditori diversi	5.464.785	5.148.808	
Clienti-creditori	1.585.907	5.456.069	
Sume datorate acționarilor	19.525.188	4.339.364	
Alte datorii	1.056.891	721.672	
<b>Total alte datorii</b>	<b>425.411.725</b>	<b>405.810.021</b>	

Sumele datorate acționarilor reprezintă sumele alocate de la bugetul de stat și utilizate în anii 2019 și 2020 de ROMAERO pentru finanțarea investițiilor conform prevederilor Legii nr.232/2016.

7A.5. Structura altor datorii înregistrate la 31.12.2020 care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an este prezentată mai jos:

Obligații bugetare pentru care s-au obținut facilități fiscale cf. OG 6/2020	362.563.432
Sume alocate de la bugetul de stat pentru finanțarea investițiilor cf. L232/2016	4.339.364
Dividende de plata	1.735.748
<b>Total</b>	<b>368.638.544</b>

Datoriile reclasificate în anul 2020 din categoria datoriilor pe termen lung sunt:

- datorii aferente produselor bancare angajate initial la Banca Comerciala Romana din anul 1999 (cel in RON) si din anul 2002 (cel in USD) acestea prelungindu-se la solicitarea ROMAERO la 3 luni, 6 luni,

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12 luni sau 36 luni in functie de aprobarile obtinute.

La data emiterii situațiilor financiare facilitățile de credit au valabilitate până la 31.12.2022.

Creditele mentionate mai sus sunt garantate astfel:

- Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor curente in lei si valuta deschise la BCR;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti, Bulevardul Ficusului nr. 44, Sector 1 compus din teren in suprafata de 2.399 mp avand numar cadastral 232567 si constructive aferenta C1 - cu o suprafata construita la sol de 1.253 mp, numar cadastral 232567 C1, inscris in CF nr. 232567, proprietatea Romaero;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Bucuresti, Bulevardul Ficusului nr.44, Sector 1, compus din teren in suprafata de 13.178 mp, numar cadastral 234178 si constructiile aferente;
- C1- constructie cu o suprafata construita la sol de 1.529 mp, numar cadastral 234178 -C1;
- C2- constructie cu o suprafata construita la sol de 707 mp, numar cadastral 234178 - C2;
- C3-depozit cu o suprafata construita la sol de 118 mp, numar cadastral 234178 - C3;
- C4 - Sopron cu o suprafata construita la sol de 112 mp, numar cadastral 234178 - C4;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti, Bulevardul Ficusului nr.44, Sector 1, compus din teren in suprafata de 4.660 mp avand nr cadastral 259566 si constructie aferenta C1 - cu o suprafata de 3.638,61 mp, avand numar cadastral 259566 -C1, inscris in CF 259566, proprietatea Romaero SA;
- Ipoteca imobiliara asupra creantelor viitoare rezultate din urmatoarele contracte de lucrari (cu toate modificarile si completarile ulterioare) incheiate de Romaero in calitate de executant: Spirit Aerosystems (Europe Limited), The Boeing Company, S.A.B.C.A, Bombardier INC, Elbit Systems Cyclone Ltd, Aerolean, Aero Vodochody;
- Ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor de incasare din facturile emise de Imprumutat catre debitorii sai, conform tuturor contractelor comerciale in derulare;
- Ipoteca imobiliara asupra stocurilor de produse (produse finite, productie in curs de executie) prezente si viitoare, proprietatea Imprumutatului;
- Cesiune cu titlu de garantie a tuturor drepturilor ce decurg din contractile de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, compus din teren in suprafata de 8.973 mp avand numar cadastral 258058 si constructia aferenta C5 cu o suprafata de 8.030,55 mp, avand numar cadastral 258058;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, compus din teren in suprafata de 6.105 mp avand numar cadastral 234909 si constructia aferenta C1 - hala prelucrari mecanice cu o suprafata de 5.372 mp, avand numar cadastral 234909;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, compus din teren in suprafata de 1.242 mp avand numar cadastral 233731 si constructia aferenta C3 - pavilion administrativ cu o suprafata de 766 mp, avand numar cadastral 233731;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situate in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, denumit in continuare obiectiv Hangar 2, compus din teren in suprafata de 23.105,28 mp si constructiile aferenta cu o suprafata de 7.047,44 mp, avand numar;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, denumit in continuare obiectiv 109, compus din teren in suprafata de 8.058 mp si constructiile aferenta cu o suprafata de 4.496 mp;
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti, bulevardul Ficusului nr.44, sector 1, denumit in continuare obiectiv 105A, compus din teren in suprafata de 11.710,50 mp si constructiile aferenta cu o suprafata de 6.692 mp.



**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8. PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la 1 Ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020
		Constituirii	Anulări	
Provizioane pentru litigii (151.01)	369.625	-	-	369.625
Provizioane pentru impozite (151.06)	2.458.554	-	2.458.554	0
Alte provizioane (151.08)	8.250.411	2.938.992	3.468.288	7.721.115
<b>TOTAL</b>	<b>11.949.165</b>	<b>8.568.547</b>	<b>6.500.129</b>	<b>8.090.740</b>

La 31 decembrie 2020 sunt înregistrate provizioane, în principal pentru:

- drepturi de personal pentru concedii de odihna neefectuate si bonificații pensionare: 7.499.633 lei, din care: 2.938.992 CO neefectuate si 4.560.641 lei bonificatii pensionare;
- penalitati in litigiu cu Flybrokers pentru nelivrarea la termen a unor aeronave: 369.626lei;
- TCM cheltuieli program CYCLONE: 221.482 lei

**NOTA 9. VENITURI IN AVANS**

Soldul subvențiilor pentru investiții prezentate în cadrul veniturilor în avans la 31 decembrie 2020 este în valoare de 16.017.714 lei (2019: 18.147.202 lei). Veniturile aferente subvențiilor pentru investiții au fost în valoare de 2.129.488 lei în 2019 (2018 : 2.069.599 lei).

Veniturile in avans sunt in suma de 2.087.055 lei la 31 decembrie 2020 (2019: 108.628 lei) și sunt aferente proiectelor CLEAN SKY2.

**NOTA 10. PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE**

**Capital social**

		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Capital subscris acțiuni ordinare	acțiuni	6.947.577	6.947.577
Valoare nominală acțiuni ordinare	lei/acțiune	2,5	2,5
Valoare capital social	Lei	17.368.942,50	17.368.942,50

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2020.

ROMAERO SA face parte din programul de privatizare in masa a statului, drept urmare actionarul majoritar a inregistrat societatea pentru tranzactionare la Bursa in data de 15.01.1997.

La data de 31.12.2020 valorile mobiliare emise de ROMAERO S.A. sunt tranzactionate in Romania, pe piata de actiuni secundara a BVB - AeRO.

Structura actionariatului la 31 Decembrie 2020 este urmatoarea:

Nume actionar	Numar actiuni subscrise	Valoare subscrisa si varsata (lei)	Pondere
Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri	3.940.337	9.850.842,50	56,72
Fondul Proprietatea	1.311.691	3.279.227,50	18,88
SIF Muntenia	1.614.693	4.036.732,50	23,24
Alte persoane fizice si juridice	80.856	202.140,00	1,16

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>TOTAL</b>	<b>6.947.577</b>	<b>17.368.942,50</b>	<b>100</b>
--------------	------------------	----------------------	------------

**NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La sfârșitul exercițiului financiar 2020, societatea a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 55.772.245 lei.

Propunem ca această pierdere să fie acoperită din profiturile viitoare.

**NOTA 12. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE**

In cursul anului 2020 au fost aduse corectii pe seama rezultatului raportat.

Pozitiile financiare afectate sunt prezentate mai jos.

**Efecte in Bilant:**

Pozitia financiara	Raportat 2013	Corectat	Efect corectii
Active circulante	180.984.160	179.047.245	(2.082.356)

Pozitia financiara	Raportat 2018	Corectat	Efect corectii
Datorii pe termen scurt	458.188.674	458.734.857	546.183
Capitaluri proprii	396.176.588	392.575.521	(3.601.067)
Active circulante	72.707.660	72.716.183	8.523
Venituri inregistrate in avans	4.859.726	5.840.777	981.051

Pozitia financiara	Raportat 2019	Corectat	Efect corectii
Datorii pe termen scurt	458.734.857	458.813.754	78.897

**NOTA 13. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL**

		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Profit contabil	1	-51.361.886	-55.772.245
Elemente similare veniturilor	2	0	0
Amortizare fiscala	3	8.676.435	9.950.858
Total venituri neimpozabile	4	22.236.288	46.478.489
Total cheltuieli deductibile	5	18.080.917	13.720.947
Total cheltuieli nedeductibile	6	57.254.326	83.791.124
<b>Profit/Pierdere fiscala pentru anul de raportare</b>	<b>7=1+2-3- 4-5+6</b>	<b>-43.103.200</b>	<b>-42.131.415</b>
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	-131.257.226	-174.360.426
Profit impozabil/Pierdere fiscala	9=7-8	-174.360.426	-216.491.841

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Impozit pe profit curent	9*16%	0	0
Impozit pe profit scutit	10	0	0
Sume reprezentand sponsorizari	11	0	0
Impozit pe profit anual	12	0	0
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Impozit pe profit de plată la începutul exercițiului financiar		-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit în an		-	-
Impozit pe profit plătit în an		-	-
Impozit pe profit de plată la sfârșitul exercițiului financiar		-	-

**NOTA 14. VENITURI**

Cifra de afaceri neta este compusa din urmatoarele tipuri de venituri:

	(mii lei)	
	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
Venituri din vanzarea produselor finite	55.718	53.263
Venituri din vanzarea produselor reziduale	353	93
Venituri din servicii prestate, chirii și activități diverse	24.574	21.370
Venituri din vanzarea marfurilor	7.969	4.422
<b>Total cifra de afaceri neta</b>	<b>84.484</b>	<b>79.148</b>

	(mii lei)	
	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
Exporturi	33.443	48.306
Vânzări la intern	55.171	30.842
<b>Total vânzări</b>	<b>88.614</b>	<b>79.148</b>

**NOTA 15. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

**15.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere**

În cursul anului 2020, conducerea Societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din șapte membri și de Directorul General, numit prin contract de mandat.

Remunerarea Consiliului de Administrație s-a efectuat în baza Legii 31/1990 modificată, reprezentanții Adunării Generale a Acționarilor hotărând cuantumul indemnizației lunare a membrilor Consiliului de Administrație.

Indemnizațiile acordate membrilor, organelor de administratie, conducere și supraveghere au fost în valoare de: Administratori - 357.840 Lei și directori cu mandat - 378.000 Lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori și administratori.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nu s-au acordat avansuri si/sau credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2020.

## 15.2 Salariatii

Numărul de salariați aferent sfarsitului anului 2020 a fost de 871 persoane.

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2019 și 2020 sunt următoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile si indemnizatii	75.592.350	78.362.936
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	3.318.177	3.016.550

Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor in anul 2020: 1.838.502 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli de exploatare (exclusiv accesoriile și ajustările pentru depreciere) este de 59,65 % în anul 2020 fata de 61,60% in anul 2019.

Structura personalului Societății în anul 2020 a fost următoarea:

Structura de personal	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
<b>Total personal, din care:</b>	<b>930</b>	<b>871</b>
<b>TESA</b>	<b>345</b>	<b>324</b>
studii superioare	291	272
studii medii postliceale	2	2
studii medii	52	50
<b>Muncitori</b>	<b>585</b>	<b>547</b>
studii liceale	196	180
studii profesionale și cursuri de calificare	376	356
necalificați	13	11

## NOTA 16. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestatiile externe din categoria altor cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	2020	2019
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	308.908	160.626
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	844.806	366.642
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	484.637	421.815
Cheltuieli cu primele de asigurare	613.089	659.799

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.953.690	70.024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	8.729.280	3.377.838
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	303.875	217.446
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	214.748	376.445
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	44.459	209.079
Cheltuieli cu pregătirea personalului	405.206	616.566
Cheltuieli cu colaboratorii	408.749	577.320
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.183.778	3.446.222
<b>Total</b>	<b>17.495.225</b>	<b>10.499.822</b>

**NOTA 17. CIFRA DE AFACERI NETA**

Cifra de afaceri neta este compusa din urmatoarele tipuri de venituri:

	(mii lei)	
	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
Venituri din vanzarea produselor finite	55.718	53.263
Venituri din vanzarea produselor reziduale	353	93
Venituri din servicii prestate, chirii și activități diverse	24.574	21.370
Venituri din vanzarea marfurilor	7.969	4.422
<b>Total cifra de afaceri neta</b>	<b>88.614</b>	<b>79.148</b>

	(mii lei)	
	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
Exporturi	33.443	48.306
Vânzări la intern	55.171	30.842
<b>Total vânzări</b>	<b>88.614</b>	<b>79.148</b>

**NOTA 18. VENITURI DIN SUBVENȚII DE EXPLOATARE**

În categoria acestor venituri sunt evidențiate următoarele venituri:

- veniturile aferente aplicării prevederilor art.24 din Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative: 7.518.464 lei;
- Venituri aferente proiectelor de cercetare-dezvoltare cu finanțare parțială din fonduri europene: 10.290.847 lei.

**NOTA 19. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	655	191.856
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	83	7.383
Venituri din subventii pentru investitii	2.069.599	2.129.488
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>72.692</b>	<b>11.773.223</b>

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>Total</b>	<b>2.827.862</b>	<b>14.101.950</b>
--------------	------------------	-------------------

**NOTA 20. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

**20.1 Administratorii, directorii și comisia de supraveghere**

În cursul anului 2020, conducerea Societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din șapte membri și de Directorul General, numit prin contract de mandat.

Remunerarea Consiliului de Administrație s-a efectuat în baza Legii 31/1990 modificată, reprezentanții Adunării Generale a Acționarilor hotărând cuantumul indemnizației lunare a membrilor Consiliului de Administrație.

Indemnizațiile acordate membrilor, organelor de administrație, conducere și supraveghere au fost în valoare de: Administratori - 357.840 Lei și directori cu mandat - 378.000 Lei.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori. Nu s-au acordat avansuri și/sau credite directorilor și administratorilor în timpul exercitiului financiar 2020.

**20.2 Salariații**

Numărul de salariați aferent sfârșitului anului 2020 a fost de 871 persoane.

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2019 și 2020 sunt următoarele:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Cheltuieli cu salariile și indemnizații	75.592.350	78.362.936
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	3.318.177	3.016.550
<b>Total</b>	<b>78.910.527</b>	<b>81.379.486</b>

Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților în anul 2020: 1.838.502 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli de exploatare (exclusiv accesoriile) este de 59,65% în anul 2020 față de 61,60% în anul 2019.

Structura personalului Societății în anul 2020 a fost următoarea:

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>Structura de personal</b>		
<b>Total personal, din care:</b>	<b>930</b>	<b>871</b>
<b>TESA</b>	<b>345</b>	<b>324</b>
studii superioare	291	272
studii medii postliceale	2	2
studii medii	52	50
<b>Muncitori</b>	<b>585</b>	<b>547</b>
studii liceale	196	180
studii profesionale și cursuri de calificare	376	356
necalificați	13	11

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 21. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	308.908	160.626
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	844.806	366.642
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	484.637	421.815
Cheltuieli cu primele de asigurare	613.089	659.799
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.953.690	70.024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	8.729.280	3.377.838
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	303.875	217.446
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	214.748	376.445
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	44.459	209.079
Cheltuieli cu pregătirea personalului	405.206	616.556
Cheltuieli cu colaboratorii	408.749	577.320
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.183.778	3.446.222
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	2.776.436	2.923.588
Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	54.602	84.691
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Despagubiri, amenzi și penalități	23.108.336	23.564.365
Donatii acordate	39.660	7.800
Alte cheltuieli de exploatare	81.060	49.204
<b>Total</b>	<b>43.555.319</b>	<b>37.129.471</b>

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ:	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Cheltuieli cu paza și protecția	1.107.778	830.664
Cheltuieli cu mentenanța, licențe, software, ab acces date, platforme	349.412	151.930
Cheltuieli cu servicii medicale	43.249	106.133
Cheltuieli executate de terți : frezare CNC, etalonari, prelucrari repere	296.953	390.638
Cheltuieli audit financiar, audit de calitate, evaluari imobile, audit NADCAP	202.813	90.789
Cheltuieli cu prestatii vamale	29.518	89.306
Cheltuieli mentenanța multifunctionale	64.308	113.618
Cheltuieli servicii salubritate	69.675	119.143
Alte cheltuieli de exploatare	687.234	1.291.557
<b>Total</b>	<b>2.850.940</b>	<b>3.183.778</b>

Ponderea majoră în cheltuielile cu despăgubiri, amenzi și penalități o dețin cheltuielile cu accesoriile aferente obligațiilor bugetare restante istorice.

**NOTA 22. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE**

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Nu este cazul.

## **NOTA 23. ALTE INFORMATII**

### **23.1 Cheltuieli cu chirii și leasing**

La 31 decembrie 2020, Societatea nu era parte ca locatar în niciun contract de leasing.

### **23.2 Evenimente ulterioare**

ROMAERO S.A. este beneficiara prevederilor Ordinului nr. 101 din 23 Februarie 2004 emis de Ministerul Economiei si Comertului, privind instituirea procedurii de administrare speciala si de supraveghere financiara. Acest act a fost emis in vederea stabilirii modului de administrare si gestionare, precum si a masurilor ce trebuie luate pentru accelerarea procesului de privatizare a societatii.

In ceea ce priveste planurile sau intentiile care pot modifica in mod semnificativ valoarea contabila sau clarificarea activelor si datoriilor reflectate in contabilitate va facem cunoscut urmatoarele:

Societatea nu are planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare, cu excepția finalizării procedurii de stingere a unor obligații bugetare prin aplicarea programului de restructurare a acestora conform O.G. nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale.

Precizăm că ROMAERO S.A. a demarat restructurarea obligațiilor bugetare în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, drept pentru care:

- ✓ A transmis la A.N.A.F. notificarea privind intenția de a beneficia de restructurarea obligațiilor bugetare conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale înregistrată la ANAF sub nr.20821/27.09.2019;
- ✓ ROMAERO S.A. împreună cu un expert independent a întocmit Planul de restructurare a obligațiilor bugetare și Testul creditorului privat prudent și le-a supus aprobării A.G.E.A., care a avut loc în data de 27.04.2020. În urma analizării acestora, Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în calitate de acționar majoritar, a hotărât completarea Planul de restructurare prin prisma realizării cu prioritate a investițiilor tehnologice militare și civile;
- ✓ Urmare a hotărârii A.G.E.A. și având în vedere modificările legislative intervenite de la acea dată, referitoare la restructurarea inclusiv a obligațiilor bugetare aferente anului 2019 și primului trimestru al anului 2020, ROMAERO S.A. a actualizat „Planul de restructurare a obligațiilor bugetare”;
- ✓ În data de 29 iunie 2020 Consiliul de Administrație a avizat „Planul de restructurare a obligațiilor bugetare” actualizat și a aprobat convocarea A.G.O.A. pentru data de 03.08.2020 în vederea aprobării acestuia;
- ✓ În data de 29 octombrie 2020 „Planul de restructurare a obligațiilor bugetare” a fost aprobat de către ANAF.

## **IMPACT COVID-19**

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situațiile financiare



**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Ca urmare a starii de urgenta generata de COVID-19, societatea a demarat, inca de la primele informatii privind potentiala aparitie a unei epidemii, un proces sustinut de monitorizare a riscurilor generate de impactul acestui fenomen si de analiza a activitatii societatii sub toate aspectele (riscuri de piata, operationale, de lichiditate, riscuri privind personalul etc). S-a analizat foarte atent impactul riscului de continuitate asupra activitatii.

Planul de Continuitate a activitatii elaborat de societate pentru situatii de urgenta, a fost completat si revizuit cu noi prevederi adaptate specificului acestei situatii generate de starea de urgenta privind COVID19 si a fost difuzat intregului personal al societatii pentru respectarea conditiilor de prevenire.

Conform normelor interne, a fost constituita, Celula operativă pentru situatia de urgenta generata de COVID19, care a intreprins si intreprinde activitati si masuri pentru sustinerea procesului de monitorizare a riscurilor generate de impactul fenomenului COVID19, acordand importanta majora continuitatii. Dintre acestea, amintim pe scurt:

a. Protejarea angajatilor si clientilor prin masuri pentru evitarea infectiilor (procurarea materialelor igienico-sanitare, afisarea de reguli si instructiuni privind prevenirea COVID 19, program de lucru decalat, flexibilizarea raporturilor de munca prin modificarea temporara a locului de munca prin prestarea in regim munca la domiciliu, conform actelor aditionale incheiate intre parti sau prin implementarea programului de lucru cu timp inegal de muncă.

b. Evaluarea impactului asupra activităților existente urmarind asigurarea stabilitatii financiare in vederea diminuarii efectelor negative pe care aceasta pandemie le poate genera asupra societatii, prin analize permanente pentru monitorizarea activitatii societatii.

S-a analizat foarte atent prin prisma implicatiilor directe asupra respectarii principiului continuitatii activitatii si s-a evaluat cum ar putea fi afectata societatea. Impactul generat este intr-o continua dinamica si se estimeaza ca acesta va fi de scurta durata asupra parametrilor economici ai societatii, de scadere cu 50% asupra perioadei trimestrului 3 comparativ cu trimestrul 1, urmat de o revenire graduala la parametrii normali si pe fondul masurilor monetare si fiscale stimulative pe plan intern si international menite sa atenueze efectele si sa existe o relansare economica pentru ca impactul sa fie recuperat cat mai repede posibil.

Societatea monitorizeaza permanent si sub toate aspectele riscurile ce ar putea fi generate de impactul acestui fenomen, evaluarea impactului fiind efectuata in diferite etape in concordanta cu gravitatea situatiei privind perspectiva afacerii, acordand o importanta sporita analizei expunerii la riscul de continuitate al activitatii si al implicatiilor asupra situatiilor financiare.

Consideram ca societatea noastra dispune de mecanismele necesare pentru a răspunde într-un mod corespunzator la provocările din această perioadă, astfel încât să fie protejate interesele sale economice, să fie protejate interesele acționarilor și ale angajaților, în conformitate cu legislația în vigoare si obiectivele societatii.

### **23.3 Cheltuieli de audit și consultanță**

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 a fost asigurat de Rombac Audit și Consultanta SRL. Pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2020 societatea ROMAERO S.A. va plăti un onorariu în suma de 33.000 lei exclusiv TVA.

### **23.4 Contingențe**

#### **23.4.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

#### **23.4.2 Prețul de transfer**

Nu este cazul.

#### **23.4.3 Aspecte legate de mediu**

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioadă de armonizare cu legislația europeană, iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce în ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. În momentul în care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

În momentul de față ROMAERO SA deține următoarele autorizări de funcționare:

- Autorizația Integrată de Mediu 45/06.06.2018 cu termen de valabilitate 06.06.2028;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 572/B din 11.12.2017 cu termen de valabilitate 31.12.2020, Romaero este în curs de reautorizare;

#### **23.4.4 Garantii și ipoteci**

La 31 decembrie 2020 societatea are depuse drept garanție și ipoteci clădiri în valoare de 80.759.217,89 lei, terenuri în valoare de 365.647.551,57 lei și investiții nepuse în funcțiune în valoare de 28.186,10 lei.

#### **23.4.5 Litigii**

Societatea are în derulare acțiuni legale, atât în calitate de pârât (10 dosare) cât și în calitate de reclamant (33 dosare), având sume totale semnificative, pentru care nu se poate estima la momentul actual maniera de finalizare a acestora. De asemenea ROMAERO are calitatea de creditor în 31 de dosare de executare silită.

#### **23.4.6 Active contingente**

ROMAERO are dreptul la amenajările făcute de PHOENICIA HOTELS în spațiile care au format obiectul contractului de asociere în participațiune ca urmare a rezilierii contractului nr. CA 005/03.08.2007.

Menționăm că PHOENICIA HOTELS (actuală OVERSEAS ACCOMODATIONS SERVICES SRL) nu și-a îndeplinit obligația principală, de finalizare a investițiilor și exploatarea centrului de afaceri, astfel că implicit nu și-a îndeplinit obligația de plată a cotei minime de 500.000 euro/an drept pentru care ROMAERO a introdus acțiunea privind rezilierea contractului de asociere în participațiune.

PHOENICIA HOTELS (actuală OVERSEAS ACCOMODATIONS SERVICES SRL) nu a uzat de dreptul său de retenție asupra amenajărilor efectuate conform prevederilor art. 6.3 din contract și mai mult decât atât la data de 18.12.2015 s-a semnat procesul verbal de predare-primire al obiectivelor ce au făcut obiectul contractului.

Astfel, de la data preluării obiectivelor care au format obiectul contractului de asociere, ROMAERO a devenit implicit proprietarul amenajărilor.

PHOENICIA HOTELS (actuală OVERSEAS ACCOMODATIONS SERVICES SRL) nu a solicitat nici în cadrul litigiului care formează obiectul dosarului nr.27779/3/2014 (pe calea cererii reconvenționale) și nici ulterior printr-o cerere separată, obligarea ROMAERO la plata contravalorii amenajărilor efectuate.

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**23.5. Principalii indicatori economico-financiari**

Denumirea indicatorului	Algoritm de calcul	2019	2020	Observatii
<b>1.Indicatori de lichiditate</b>				
a)Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,15	1,10	Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele ec.-fin. fiind 2
b)Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	Active curente - Stocuri/ Datorii curente	0,06	0,52	Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele ec.-fin. fiind 0,8
<b>2.Indicatori de risc</b>				
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu*100	31,39	57,23	Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel descrescator, limita maxima in analizele ec.-fin. fiind 50%. Depasirea acestei limite poate duce la insolabilitatea societatii.
<b>3.Indicatori de activitate</b>				
Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri/Stoc mediu	2,00	1,64	Nu exista niveluri limita
Nr. zile de stocare	(Stoc mediu/Cifra de afaceri)*365	182	222	Nu exista niveluri limita
Viteza de rotatie debitelor-clienti	(Creante comerciale/Cifra de afaceri)*365	36	22	Sensul favorabil al acestui indicator este cel descrescator, limita maxima utilizata in analizele ec.-fin. fiind 90
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	(Datorii comerciale/Cifra de afaceri)*365	81	120	Sensul favorabil al acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele ec.-fin. fiind 30
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,11	0,09	Nu exista niveluri limita
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total Active	0,10	0,09	Nu exista niveluri limita

**ROMAERO SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

## 23.6 Riscuri financiare

### 23.6.1 Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are, in functie de evolutia indicilor de referinta LIBOR si ROBOR.

### 23.6.2 Riscul de credit

Acesta apare din posibilitatea ca unul sau mai multi clienti sa nu isi poata achita obligatiile fata de societate in conformitate cu termenii contractuali, dar acest risc este diminuat de faptul ca:

- partenerii nostrii pentru activitatea de fabricatie aerostructuri sunt clienti cu bonitate ridicata, acestea punand la dispozitia ROMAERO si materialele necesare programelor in regim “fara valoare”; societatea noastra are in custodie stocuri minime de siguranta de materiale proprietatea clientilor create de acestia;
- in conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparatii si intretinere aeronave civile clientii trebuie sa plateasca in avans 50% din valoarea acestora, iar diferenta se achita inainte de plecarea aeronavelor din ROMAERO.
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere aeronave de transport militar plata este asigurată prin instrumente bancare de diminuare a riscului, respectiv acreditive;
- termenii contractuali din contractele de prestari servicii si locatie garanteaza buna plata, prin constituirea la data semnarii acestora a unei garantii a carei valoare sa reprezinte suma prestatiei pe trei luni.

**23.6.3 Riscul de daune este asigurat.** Societatea are încheiate polițe de asigurare de tipul celor:

- pentru bunuri mobile și imobile garantate în favoarea unor bănci;
- pentru răspunderi aeronautice privind activitățile desfășurate în locațiile ROMAERO, a operatorilor de hangare și răspunderea privind produsele aeronautice.

## NOTA 24 REZULTAT PE ACȚIUNE

	Pentru anul incheiat la	
	31.12.2019	31.12.2020
Pierdere neta (A)	(51.361.886)	(55.772.245)
Numar de actiuni ordinare (B)	6.947.577	6.947.577
Rezultat pe actiune (A/B)	(7,39)	(8,03)

## DIRECTOR GENERAL

Radu-Daniel POPESCU

p.Director Economic

Elena ANDREI

Notele de la 1 la 16 fac parte integrantă din situatiile financiare

"ROMAERO" S.A. BUCUREȘTI		
REGISTRATURĂ		
INTRARE	Nr.	4753.
IEȘIRE		
Ziua 27	Luna 04	Anul 2021

**SOCIETATEA COMERCIALĂ  
ROMAERO S.A.**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE  
ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2020**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către Actionarii ,  
ROMAERO S.A.**

### **Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**

#### ***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **ROMAERO S.A.** (“Societatea”) cu sediul în Bld Ficusului nr.44, sector 1, Bucuresti, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 1576401, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 285.362.492 lei
  - Rezultatul net al exercitiului financiar: (55.772.245) lei
3. In opinia noastra, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”)

#### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si si Legea nr.162/2018 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### ***Evidențierea unor aspecte semnificative***

5. Fără a exprima o opinie de audit modificata dorim să atragem atenția urmatoarelor aspecte:

- a) În conformitate cu cele menționate în Nota 2.6 –Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului este acționarul majoritar al Societății și ca atare politicile guvernamentale pot avea un impact semnificativ asupra poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar ale Societății. Societatea a întocmit pentru următorii 7 ani un Proiect de relansare aprobat de către AGOA în data de 05.08.2020 care prevede:

- ✓ Planul de restructurare a datoriilor bugetare potrivit OG 6/2019;
- ✓ Planul de dezvoltare și investiții.

Pe baza măsurilor propuse conducerea consideră că Societatea **va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil** și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare neconsolidate este justificată.

- b) Evoluția situației legate de virusul Corona (Covid-19) are un impact profund asupra sănătății oamenilor și asupra societății noastre în ansamblu, precum și asupra performanței operaționale și financiare a societății ROMAERO S.A. Impactul acestor evoluții asupra Societății este prezentat în Nota 20.2 la Elemente ulterioare bilanțului în cadrul Notelor explicative la situațiile financiare.

### **Aspecte cheie de audit**

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au fost cele mai semnificative în auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în cadrul auditului asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

<b>Aspecte cheie de audit</b>	<b>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit</b>
<p><b>1. Recunoasterea veniturilor</b></p> <p>A se vedea Nota 14 „Venituri”</p> <p>În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exista un risc implicit în recunoasterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Societatea recunoaște veniturile la momentul transferului riscurilor și beneficiilor care decurg din transferul bunurilor sau finalizării serviciilor, acestea putând fi diferite față de înțelgerile comerciale încheiate cu clienții săi.</p> <p>Veniturile preponderente din activitatea de bază reprezintă 73,71% din cifra de afaceri a Societății și 16,59% Venituri din subvenții de exploatare.</p>	<p><b>Procedurile noastre de audit au inclus</b>, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. „Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;</li> <li>• testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;</li> <li>• am analizat politica de recunoaștere a veniturilor prezentată în Nota 2.23 „Politici contabile-Recunoașterea veniturilor”</li> <li>• evaluarea estimării managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu</li> </ul>

	<p>nivelul, vechimea creantelor si a gradului de colectare;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 decembrie 2020</li></ul>
<p><b>2. Ajustari de valoare pentru creantelor comerciale</b></p> <p>Asa cu este prezentat in Nota 2.13 la situatiile financiare, sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru creantele neincasate ajunse la scadenta conform prevederilor contractuale.</p> <p>Datorita specificului activitatii, Societatea înregistrează ajustări de valoare semnificative pentru creanțele deținute.</p>	<p><b>Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• am analizat politica aferentă ajustărilor de valoare pentru creanțe</li><li>• pentru clienții cu vechime considerabilă am analizat dacă ajustările de valoare sunt suficiente;</li><li>• am evaluat estimările managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare.</li></ul>

### **Alte aspecte**

7. Menționăm faptul că mandatul nostru a vizat realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2020.
8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

9. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să reprezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România.

De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare



***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii 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.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 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 Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

14. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

15. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

16. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

17. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie deasurate de consecintele negative ale acestei comunicari.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

19. Am fost numiți de Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor la data de 9 martie 2021 sa auditam situațiile financiare ale societatii ROMAERO S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020.

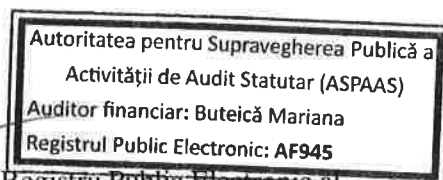
Durata totala a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2020 pana la 31 decembrie 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

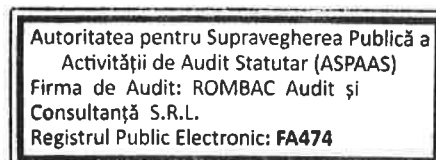
**Pentru si in numele ROMBAC Audit si Consultanta S.R.L.**

**Mariana Buteica, Partener Audit**

Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF945

**ROMBAC Audit si Consultanta S.R.L.**



Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA474

Bucuresti, 27.04.2021

Anexă la Raportul anual pe 2020 al societății ROMAERO S.A.

DECLARAȚIA PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilități ale Consiliului de Administrație (CA)	a) CA are o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care include o listă formală de aspecte și rezervate deciziei Consiliului?	DA		
	și CA are o politică clară cu privire la o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă?	DA		
	b) CA are o structură care îi permite realizarea cu operativitate a îndatoririlor?	DA		
	c) CA are un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile?	DA		
	d) CA are implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București?	DA		
	A.1. Societatea deține un regulament intern al CA care să includă termeni de referință cu privire la CA și la funcțiile de conducere cheie ale societății	DA		
	Adminstrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat în regulamentul CA?	DA		

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al CA în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului?	DA		
	A.3. Fiecare membru al CA informează CA cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot?  Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale CA?	DA  DA		
	A.4. Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui?  Raportul anual conține numărul de ședințe ale CA?	DA  DA		
	A.5. Emitentul are o procedură privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București care conține informațiile de mai jos?  A.5.1. Procedura conține persoana de legătură cu Consultantul Autorizat?	DA  DA		

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
	<p>A.5.2. Procedura conține frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat?</p> <p>A.5.3. Procedura conține obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin?</p> <p>A.5.4. Procedura conține obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat?</p>	<p>DA</p> <p>DA</p> <p>DA</p>		
B. Sistemul de Control Intern	B1. CA are adoptată o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de CA?		NU	Nu este cazul, societatea nu are filiale.
	B2. Auditul intern este realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății? Sau	DA		

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
	Prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta CA, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General?	DA		
C. Recompense echitabile și motivare	Emitentul dispune de o politică de remunerare și de reguli definitorii pentru această politică, prin care determină forma, structura și nivelul remunerației membrilor CA?		NU	Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie nu este stabilită de emitent, ci de acționari
	C.1. Societatea publică în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor CA și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus?	DA		
D. Construind valoare prin relația cu investitorii	Societatea diseminează cele mai importante informații în limba română?	DA		
	Societatea diseminează cele mai importante informații în limba engleză, oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp?	NU		Societatea va asigura traducerea acestor informații.
	D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu investitorii în limba română?	DA		

<b>Principiu/Recomandare de indeplinit</b>	<b>Întrebare</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>Dacă NU, atunci EXPLICI</b>
	<p>Secțiunea dedicată Relației cu Investitorii este și în limba engleză?</p> <p>Informațiile relevante din Secțiunea dedicată Relației cu Investitorii include:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare?</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare?</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice?</p> <p>D.2 Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societății?</p>	<p>NU</p> <p>DA</p> <p>DA</p>	<p>NU</p> <p>NU</p>	<p>Societatea va completa pagina de internet cu secțiunea în limba engleza.</p> <p>Societatea va completa informațiile ce apar pe pagina de internet.</p> <p>Dacă se va adopta o astfel de procedură, aceasta se va publica pe pagina de internet a societății.</p>
	<p>D.3. Societatea adoptă o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu?</p> <p>Politica prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor?</p>		<p>NU</p> <p>NU</p>	<p>Societatea nu va adopta o astfel de politică. Informații despre prognoze pot fi incluse în raportul anual sau semestrial transmis către piață.</p> <p>Societatea nu va adopta o astfel de politică.</p>



Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
	Proгноzele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale?  Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de internet a societății?	DA	NU	Societatea nu va adopta o astfel de politică.
	D.4. Societatea stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari?	DA		
	D.5. Rapoartele financiare includ informații în română, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profilului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant?  Rapoartele financiare includ informații și în engleză?  D.6. Societatea organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an?  Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice?	DA	NU  NU  NU	Societatea va asigura traducerea acestor informații.  Societatea poate programa astfel de întâlniri numai la cerere.  Numai în cazul în care se vor ține astfel de întâlniri, informațiile prezentate se vor

Principiu/Recomandare de îndeplinit	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI
				publica pe site-ul societății.

**Președintele Consiliului de Administrație**



**Viorel-Dan DOBRA**



Stamp: PREȘEDINTE  
FIOMAERO S.A.  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE