

R.A.- ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

EXTRAS

din

HOTĂRÂREA NR.11

din 27.05.2019

În baza prevederilor art.10 din Hotărârea de Guvern nr.60/2005, publicată în Monitorul Oficial al României nr.105/01.02.2005, cu modificările ulterioare.

- a atribuțiilor și competențelor prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare a Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”,
- având în vedere materialele prezentate de conducerea executivă a RAAPPS, conducerea sucursalelor și compartimentele de specialitate, Consiliul de Administrație adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE :

Art. 2. Consiliul de Administrație a întocmit Raportul Consiliului de Administrație pe anul 2018 și a aprobat, în unanimitate, Bilanțul, Contul de Profit și Pierdere și anexele la Bilanț în baza Raportului auditorului extern SC SOCECC SRL întocmit fără rezerve și a Raportului administratorilor, cu mențiunea că realitatea și corectitudinea datelor prezentate în acestea sunt certificate de către conducerea executivă a regiei.

Consiliul de Administrație a dispus conducerii executive:

- urgentarea încheierii reevaluării imobilizărilor și introducerea cât mai urgent a notei de fundamentare pe ordinea de zi a CA;
- continuarea corespondenței cu SGG privind preluarea imobilizărilor din domeniul public în evidența contabilă a acestuia și înregistrarea lor la regie în conturi în afara bilanțului.

Răspund: Directorul general, Direcția Economică

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

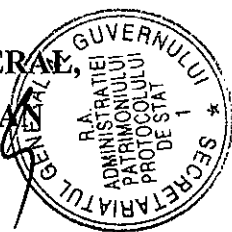


Marius GRAJDAN

Secretar al Consiliului de administrație,
Angela OLOGEANU

REGIA AUTONOMĂ ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

DIRECTOR GENERAL,
MARIUS GRAJDAN



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2018

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Marius Grajdan, în calitate de director general declar că R.A.-A.P.P.S. dispune de un sistem de control intern managerial al cărui concepere și aplicare permit conducerii (și consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă, că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al R.A.-A.P.P.S., formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial al R.A.-A.P.P.S. cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile R.A.-A.P.P.S., prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2018 sistemul de control intern managerial al Regiei Autonome Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, prevazute de Ordinul nr. 600/20.04.2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și raportările transmise de către direcțiile, serviciile, birourile, departamentele și sucursalele subordonate R.A.-A.P.P.S.

APPS – RA

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
asupra activitatii desfasurate de RA APPS
in anul 2018 si asupra programului de activitate
pentru anul 2019

Conform prevederilor HG nr. 60/2005 privind organizarea si functionarea RA APPS, art 17 din Regulamentul de organizare si functionare, *dupa incheierea bilantului contabil anual si a contului de profit si pierdere, consiliul de administratie prezinta Secretariatului General al Guvernului un raport asupra activitatii desfasurate de regie in anul precedent si asupra programului de activitate pe anul in curs.*

Avand in vedere ca situatiile financiare aferente anului 2018 au fost transmise institutiei fiscale competente, iar BVC-ul anului 2019 a fost aprobat de Consiliul de administratie.

Raportul scoate in evidenta cum s-au inchis situatiile financiare aferente anului 2018 precum si ce si-a propus regia pentru anul 2019, prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli.

Regia Autonoma – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (RA-APPS) este organizata si functioneaza potrivit HG nr. 60/2005 cu modificarile si completarile ulterioare, in scopul administrarii , pastrarii integritatii si protejarii bunurilor apartinand domeniului public al statului, destinate asigurarii serviciilor publice de interes national – de reprezentare si protocol pentru Senat, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentiala, Guvern si Curtea Constitutionala – a bunurilor destinate asigurarii de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizatiilor internationale interguvernamentale acreditate in Romania si pentru personalul acestora, precum si a bunurilor apartinand domeniului privat al statului, pe care le are in administrare. Regia Autonoma – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” este persoana juridica si functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului, care indeplineste atributiile legale prevazute pentru ministerul de resort.

Este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/234/1991, cod unic de inregistrare nr. 2351555 si atribut fiscal RO.

Potrivit prevederilor H.G. nr.265/2005, cu modificările și completările aduse prin H.G. nr.1332/2007 și a H.G. nr.1857/2006 R.A.-A.P.P.S. dispune de următoarea structură de organizare:

1. SAIFI (Sucursala pentru Administrarea si Intretinerea Fondului Imobiliar) - cu sediul în București, Sector 2;
2. SRP Neptun - cu sediul în Neptun, Județul Constanța;
3. SRP Triumf - cu sediul în București, Sector 1;
4. SAA Scrovistea - cu sediul în Comuna Ciolpani, Județul Ilfov;
5. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Județul Prahova;
6. STBN - cu sediul în București, Sector 1;

7. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;
8. Activitate proprie RA APPS - cu sediul în București, Sector 1

Obiectul de activitate al Sucursalelor de reprezentare și protocol îl constituie în principal administrarea, protecția, întreținerea și conservarea bunurilor din domeniul public al statului prin care se realizează serviciile publice de interes național – de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, precum și activitate hoteliera și de alimentație publică.

Activitatea sucursalelor este axată pe obținerea de venituri din administrarea bazei materiale din domeniul public și privat al statului sau propriu al regiei.

SAIFI (sucursala de administrare și întreținere a fondului imobiliar) – sucursala care administrează cea mai mare parte a fondului imobiliar, închiriază spații pentru demnitari, fundații, asociații, partide politice, societăți comerciale, ambasade și diverse asociații precum și pentru persoane fizice, altele decât demnitarii.

De asemenea, o parte importantă a fondului imobiliar este atribuită instituțiilor publice pe baza de contract. Din această activitate nu rezultă profit, recuperându-se cheltuielile cu amortizarea și alte prestări-servicii efectuate de sucursala la comanda beneficiarului.

SAIFI nu are în administrare imobile care fac parte din baza materială de reprezentare și protocol, așa cum este precizată de OUG 24/2013.

SRP Neptun administrează complexul Doina, cu hotel, restaurant și baza de tratament, câteva vile pe activitate economică în Neptun, Vila Agigea din Eforie Nord, restaurantul din Constanta- Queen Elisabeth, două vile la Mamaia, precum și baza materială de reprezentare și protocol. Veniturile obținute din exploatarea economică a acestor imobile nu acoperă cheltuielile înregistrate, motivul principal fiind perioada scurtă de desfășurare a activității, respectiv 6-7 luni. Imobilele necesită anual cheltuieli de întreținere și reparații, deoarece climatul specific afectează starea acestora.

SRP Triumf administrează hotelul Triumf, vila Palatul Primăverii (în prezent fiind expoziție muzeală), precum și baza materială de reprezentare și protocol, obține venituri și din activitatea desfășurată în bufetele special organizate în instituții mari, gen: Palatul Victoria, Curtea de conturi. Deoarece activitatea principală este de alimentație publică și ținând cont de concurența în acest domeniu, sucursala nu obține venituri care să acopere cheltuielile.

SAA Scrovistea administrează vile din baza materială de reprezentare și protocol, Palatul Snagov și Complexul Snagov, obținând venituri și din închirierea palatului și complexului din Snagov pentru diverse evenimente (conferințe, nunti, botezuri). Conform Legii codului silvic, sucursala este autorizată să exploateze masa lemnoasă, ca atare s-a înființat ocolul silvic, însă nu s-a primit încă autorizație pentru exploatare, dar și valorificarea fondului agricol ce constituie rezervație naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum și servicii de agrement. Activitate economică se desfășoară doar la Complexul Snagov (restaurant, hotel).

SRP Sinaia administrează hotelul Mara din Sinaia (restaurante, hotel, agrement), 4 vile din Predeal, dintre care 3 în baza materială de reprezentare și protocol, precum și complexul Foisor

din Sinaia.

STBN administreaza Clubul Floreasca si un imobil-service in care se intretine/repara parcul de masini pus la dispozitia Secretariatului General al Guvernului si altor ministere sau agentii, in baza unor contracte de prestari-servicii, precum si un imobil – garaj plus spalatorie care efectueaza servicii tot pentru parcul de masini din dotare.

De asemenea, mai are activitati de scoala de soferi si verificarea periodica RAR.

SRP Victoria Cluj administreaza hotelul Victoria din Cluj, pe langa alte active mai mici, insa fara importanta economica. Sucursala se sustine din activitatea desfasurata la hotel (restaurant, Sali de conferinte), insa o mare deficiente o reprezinta lipsa unui spatiu pentru parcare. Hotelul are o parcare pentru 6-8 masini, cateva pe trotuar, insa desi este situat in centrul orasului, lipsa locurilor de parcare reprezinta un mare inconvenient.

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2018, în valoare de 2.467.409.091 lei, este compus din 27.889.905 lei patrimoniul regiei si 226.760.554 lei patrimoniul privat al statului (care in Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) si din 2.212.758.632 lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislatiei).

Activele imobilizate corporale, necorporale si financiare, precum si activele circulante, stocurile, creantele, disponibilitatile, titlurile de plasament si alte valori, componente ale patrimoniului bilantier au inregistrat miscari continue in ultimii ani, datorita in principal, iesirii unor imobile prin Hotarari de Guvern, punerii in aplicare a hotararilor instantelor judecatoresti definitive si irevocabile sau a rezolvarii notificarilor in baza Legii nr. 10/2001, precum si actiunii de vanzare in baza contractelor de vanzare-cumparare conform OUG nr. 101/2011 modificata si completata prin OUG 15/2013 si OUG 18/2014.

RA APPS a avut de analizat si solutionat un numar de 889 notificari intocmite in conformitate cu prevederile **Legii 10/2001**. Au fost solutionate 385 notificari, 379 notificari au fost respinse, 119 notificari au fost redirectionate catre alte institutii. In anul 2018 au fost solutionate 2 notificari.

In prezent RA APPS mai are **6 notificari** de solutionat.

In anul 2018 s-au vandut 9 imobile cu plata integrala si 1 imobil cu plata in rate. Contravaloarea activelor vandute este de 1.278.776 Euro (fara TVA), din care s-a incasat echivalentul in lei suma de 5.176.523 lei. Cheltuielile inregistrate in anul 2018 pentru imobilele vandute au fost in suma de 2.547.263 lei, in care este inclusa si obligatia catre bugetul de stat 1.331.103 lei, suma a fost virata integral in termenele prevazute de lege.

SITUATIE INCASARI -VIRARE LA 31.DEC.2017

Vânzare	Nr. Imobile vândute	Preț imobile vândute- fără TVA	Pret imobile - valoare facturata	Suma incasata		Total cheltuieli inregistrate in contabilitate	Suma virata la Bugetul Statului
		Euro	Lei	Euro	Lei	Lei	Lei
Imobile cu plata integrala prop. Statului - 2018	8	701.776	3.261.429	701.776	3.261.530	1.930.548	1.331.103

Analiza economico-financiara

In desfasurarea activitatii pe anul 2018, au fost realizati urmatoorii indicatori principali la nivel de regie :

MII LEI

NR. CRT.	INDICATORI	BVC APROBAT 2018	BVC REALIZAT 2018	%
1	VENITURI TOTALE, din care:	293.945,25	316.291,25	107,60
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	289.931,10	307.494,89	106,06
3	CHELTUIELI TOTALE, din care:	365.553,93	355.379,37	97,22
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	359.656,33	347.173,99	96,53
5	REZULTATUL BRUT	-71.608,68	-39.635,00	55,35
6	CHELTUIELI CU SALARIILE	103.642,97	96.443,52	93,05
7	NUMAR MEDIU DE SALARIATI	2.079	2.079	100,00
8	CASTIG MEDIU LUNAR PE SALARIAT	4.356,67	4.061,38	93,22
9	PRODUCTIVITATEA MUNCII(2/7)	139,46	147,91	106,06
10	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI	1.243,61	1.123,58	90,35

Regia a incheiat anul 2018 cu pierdere, aceasta urmind a fi acoperita din - surplusul de rezerva din reevaluare realizata, conform OUG 126/2002 aprobata prin L. 36/2003 privind repartizarea profitului la RA APPS.

Pe sucursale si activitate proprie, pierderea este repartizata astfel:

Mii lei

Nr. Crt.	Sucursala	BVC aprobat 2018	Realizat 2018	%
1	Activitate proprie	-31.100,31	10.021,73	-32,22
2	STBN	-1.628,61	-1.287,33	79,04
3	SRP TRIUMF	-12.955,01	-8.770,34	67,70
4	SRP CLUJ	-2.403,00	-2.086,61	86,83
5	SAA SCROVISTEA	-3.703,42	-4.203,32	113,50
6	SRP SINAIA	-6.167,97	-4.880,97	79,13
7	SRP NEPTUN	-13.545,38	-11.424,17	84,34
8	SAIFI	-107,16	-17.004	15.867,86
	TOTAL	-71.608,68	-39.635,00	55,35

Analizand separat activitatea fiecarei sucursale, toate inregistreaza pierdere. Cheltuiala cu pondere importanta este cheltuiala cu amortizarea imobilelor. Recuperarea acesteia prin tarife se face doar partial, pentru ca hotelurile trebuie sa-si adapteze tarifele dupa preturile pietei.

La SRP VICTORIA CLUJ rezultatele financiare negative se datoreaza diminuarii semnificative a veniturilor, concomitent cu scaderea principalelor categorii de cheltuieli, cu exceptia amortizarii, cheltuielilor cu personalul (influentata de cresterea salariului minim), a prestatilor externe, si impozitelor influentate de reevaluarea cladirilor si introducerii impozitului specific incepand cu anul 2018. La inchirierea spatiilor s-au introdus in regulamentul de organizare conditii ca: un nivel minim al cifrei de afaceri, numar minim de 6 ori tariful de inchiriere lunar drept garantie de buna executie a contractului. Aceste conditii au facut ca in anul 2018 sa nu putem inchiria nici un spatiu ramas disponibil.

La SRP TRIUMF, rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii anumitor categorii de cheltuieli:- „Cheltuieli de asigurare si paza” , depasirea a fost impusa de majorarea salariului minim pe economie,. Depasirea a mai fost influentata si de cresterea cursului valutar ;

Cheltuieli privind ajustarile si provizioanele, constand in calculul provizioanelor pentru clientii incerti. (SC Relational Trading , SC Asera Constant, SC Euroconstruct Trading '98, SC Ron's Land Green), sucursala avand procese deschise pe rol pentru acestia.

La SRP NEPTUN datorita caracterului pronuntat sezonier al activitati sucursalei (6-7 luni perioada de functionare pe an) aceste cheltuieli sunt imposibil de recuperat din veniturile realizate. Veniturile realizate in 2018 sunt de 10.290 mii lei. In ceea ce priveste turismul extern si aici s-a inregistrat o scadere cu 10% fata de prevederile din buget, datorata scaderii numarului de turisti pe segmentul de tratament, acestia fiind turisti in varsta.

La SAA SCROVISTEA, rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii: Totalul cheltuielilor cu bunuri si servicii au crescut cu 48,15%. Sucursala a trebuit sa faca o serie de achizitii pentru imbunatatirea bazei de reprezentare si protocol. Aceste materiale au fost aprobate prin programul de achizitii produse si servicii. Cresterea cheltuielilor cu personalul (influentata de cresterea salariului minim).

La SAIFI VENITURI TOTALE - bugetate in suma de 114.314,00 mii lei iar veniturile realizate in suma de 100.182,58 mii lei , nerealizarea fiind in suma de 14.131,42 mii lei:

- Nerealizarea veniturilor din prestari servicii in suma de 1.458,63 mii lei si a veniturilor din chirii in suma de 9.209,45 mii lei se datoreaza faptului ca la bugetarea anului 2018 s-au luat in calcul imobile care ar fi putut fi inchiriate si s-ar fi efectuat si diverse prestari servicii:
 1. au fost tinute licitatii dar nu au fost adjudecate sau nu s-a putut incheia contractul (ex. Sala de marmura, Hala ext. RODIPET, spatiu comercial Magheru 7, spatiu comercial Unirii nr. 68, spatiu Olari, spatiu Polona nr.17, spatiu Carol I nr. 12, Spatiu Splaiul Independentei -Plafar, etc)

2. pentru imobilul din str. Mendeleev nr. 36-38 s-a calculat o chirie de aproximativ 1.200,00 mii lei/an dar acest imobil a intrat in administrarea SAIFI ca patrimoniu public si a fost inchiriat catre institutii publice fara a avea un venit din inchiriere;
 3. conform Ordonantei nr. 20 imobilele cu risc seismic gradul 1 au fost evacuate sistandu-se inchirierea: Carada nr. 3, Lips cani nr.19, Balcescu nr. 21.
- Nerealizarea veniturilor din productia de imobilizari si aferente productiei in curs in suma de 2.216,73 mii lei se datoreaza faptului ca sunt lucrari incepute in cursul anului 2018 dar nefinalizate pana la sfarsitul anului;
 - Nerealizarea altor venituri din exploatare in suma de 1.247,98 mii lei provine din scaderea procentului de penalizare de la 0,04 la 0,01 si multi din clientii SAIFI au intrat in insolventa sau faliment si nu se mai calculeaza penalitati.

CHELTUIELI TOTALE bugetate 114.421,17 mii lei iar cheltuielile efectuate in suma de 117.186,58 mii lei, depasirea fiind in suma de **2.765,41 mii lei**:

- Cheltuielile cu materialele consumabile au crescut cu 3.966,84mii lei datorita cresterii preturilor de pe piata si a starii precare a imobilelor care au necesitat lucrari de reparatii cu forte proprii (santier si sectia de interventii) pentru mentinerea in stare de functionare si exploatare normala a imobilelor SAIFI ;
 - Cheltuielile cu obiectele de inventar au crescut cu 113,37 mii lei si se datoreaza necesitatii dotarii cu mobilier a spatiilor ocupate de catre demnitari;
 - Cheltuielile privind energia si apa au crescut cu 411,78 mii lei. Pentru spatiile administrative cat si pentru spatiile libere intre perioadele de la preluarea spatiilor si pregatirea pentru inchirierea catre alti chiriasi s-au efectuat cheltuieli cu igienizarea si cu utilitatile, cheltuieli suportate de catre SAIFI.
 - Cheltuielile privind serviciile executate de terti au scazut cu 2.730,19 mii lei.
 - Cheltuieli cu impozite, taxe si vârsăminte asimilate au scazut cu 576,76 mii lei.
 - Cheltuieli cu personalul au scazut cu 617,19 mii lei.
 - Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 2.265,83 mii lei , din care:
 - cheltuieli privind imobilele cedate cu P.V. punere in posesie depasire cu 282,90 mii lei - imobilul Magheru nr. 6-8, Docentilor nr 20;
 - alte cheltuieli din exploatare au fost depasite cu 508,09 mii lei cheltuieli care provin de la contractul de asociere in participatiune;
 - Cheltuieli financiare au scazut cu 68,27 mii lei.
- Pierdere an 2018 = 17.004,00 mii lei

Pierderea anului a fost cauzata si de urmatoarele:

In baza HG nr. 708/10.09.2018 si HG nr.260/28.04.2017 imobilele din Str. Cucu Starostescu nr. 6, imobilul din Str. Prezan nr. 4 ap. 1, imobilul din str Emile Zolla nr. 2A, imobilul din str. Gogol nr 2 si imobilul din str. Orbescu nr 7 au destinatie de resedinta oficiala.

In cursul anului 2018 au fost efectuate investitii la imobilul din Str. Cucu Starostescu nr. 6 si la imobilul din Str. Prezan nr. 4 ap. 1, in valoare de 4.627,64 mii lei si au fost achizitionate bunuri (mijloace fixe si obiecte de inventar) in valoare de 1.741,49 mii lei.

Aceste cheltuieli nu au fost recuperare prin inchiriere (elementele care stau la baza tarifului de inchiriere: amortizare, impozite si taxe, cota de reparatii, asigurare imobil, cota de cheltuieli indirecte si o cota de profit), cheltuiala ramanand la SAIFI.

Structura chiriasilor fondului imobiliar in anul 2018 fata de anul 2017 se prezinta astfel:

TIP BENEFICIAR (pt anul 2018)	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
Demnitari Locuințe 382	11.48%	10.86%	11.46%	11.90%
Demnitari locuințe de serviciu și protocol	1.62%	2.82%	2.01%	1.93%
locuințe persoane fizice	7.02%	7.14%	6.83%	6.68%
Asociații și Fundații	8.63%	8.57%	8.20%	7.63%
Bugetari	32.55%	32.56%	32.78%	34.57%
Societăți - Edituri	2.10%	2.19%	2.18%	2.13%
Partide, Sindicat	3.23%	2.80%	2.78%	2.78%
Societăți Comerciale	8.92%	8.67%	7.98%	8.51%
Terenuri	3.13%	3.13%	3.13%	3.23%
Spații libere	13.07%	13.01%	14.47%	12.16%
Birou notarial, cabinet avocat.	0.10%	0.10%	0.03%	0.06%
Garaj	0.36%	0.36%	0.36%	0.34%
Resedinte oficiale	0.29%	0.29%	0.29%	0.58%
SAIFI	7.50%	7.50%	7.50%	7.50%
<i>TOTAL</i>	<i>100.00</i>	<i>100.00</i>	<i>100.00</i>	<i>100.00</i>

TIP BENEFICIAR (pt anul 2017)	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
Demnitari Locuințe 382	3,06%	3,59%	4,69%	5,49%
Demnitari locuințe de serviciu și protocol	1,29%	1,63%	1,50%	0,82%
locuințe persoane fizice	3,35%	3,22%	3,29%	3,47%
Asociații și Fundații, Organizatii de revolutionari	6,30%	6,28%	6,26%	6,29%
Bugetari	42,97%	42,92%	43,21%	44,32%
Societăți - Edituri	3,09%	2,84%	2,75%	2,88%
Partide, Sindicat	4,12%	3,78%	3,36%	3,25%
Societăți Comerciale	5,61%	5,64%	6,14%	5,61%
Terenuri	3,66%	3,65%	3,67%	3,46%
Spații libere	20,83%	20,75%	19,52%	18,88%
Birou notarial, cabinet avocat.	0,30%	0,28%	0,21%	0,14%
Garaj	0,32%	0,32%	0,30%	0,29%
SAIFI	5,10%	5,10%	5,10%	5,10%
<i>TOTAL</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>

La SRP SINAIA s-a incercat reducerea nivelului pierderilor la maxim posibil prin reducerea cheltuielilor si cresterea veniturilor, dar cu toate acestea, unitatea tot a inregistrat o pierdere de 4.880.960 lei comparativ cu BVC unde a fost aprobata o pierdere de 6.167.970 lei, se datoreaza obiectivelor care nu aduc venituri, in schimb genereaza cheltuieli cu impozitele si taxele locale si amortizarea mijloacelor fixe si anume: Vila "Palace" din Slanic Moldova – obiectiv preluat in anul 2016 de la S.R.P. Suceava, Minihotel Covasna, Vila "Timis 14" cu Canton Dambu Morii, Grup Social Pietrosul si Grup Gospodaresc Furnica.

La STBN veniturile totale au fost realizate in procent de 0,88% iar cheltuielile totale au fost realizate in procent de 0,87%, pierderea inregistrata in proportie de 79 % fata de pierderea prognozata, respectiv de la o pierdere programata de 1.628.610 lei prin BVC s-a realizat o pierdere de 1.287.332 lei, activitatea s-a realizat eficient, astfel ca, desi, fata de bugetul aprobat veniturile totale nu au fost realizate integral in aceeasi proportie avem si o diminuare a cheltuielilor totale.

Asa cum am precizat mai sus, exista anumite activitati care se desfasoara in baza unor acte normative si care inregistreaza pierdere, astfel:

- Regia administreaza , conserva si intretine baza materiala de reprezentare si protocol pusa la dispozitia institutiilor publice centrale ale statului, respectiv pentru Guvernul Romaniei, Senatul, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentala si Curtea Constitutionala.

In anul 2017 a fost aprobata OUG nr. 12 pentru modificarea Ordonanței Guvernului nr. 19/2002 privind unele măsuri pentru constituirea și utilizarea fondului locativ de protocol, proprietate publică a statului, și pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", prevede: **"cheltuielile curente și de capital pentru conservarea, protecția, întreținerea, repararea, funcționarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea și efectuarea investițiilor necesare fondului locativ de protocol și bunuri mobile se suportă din bugetul SGG."**

Fata de prevedereli din bugetul aprobat pe anul 2018 de 29.124.743,00 lei pentru baza materiala de reprezentare si protocol, s-a realizat o cheltuiala de 21.690.934,78 lei. In anul 2018 SGG a acoperit partial cheltuielile efectuate pe baza materiala de reprezentare si protocol, astfel, cheltuielile suportate din veniturile proprii sunt in suma de 13.287.573,44 lei, SGG acoperind doar suma de 8.403.361,34 lei.

Activitatea proprie a regiei consta in principal si in anul 2018, in emiterea permiselor de conducere, certificatelor de inmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie.

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru emiterea si imprimarea permiselor de conducere auto, a certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor, a autorizatiilor de circulatie provizorii, si de asemenea a unui sistem de stocare a informatiilor despre titularii acestor documente.

Conform acestui contract, R.A. APPS plateste o suma fixa în USD pentru fiecare document emis. Pretul are o componenta tangibila reprezentand echipamente, materiale, licente, piese schimb, blanchete, si o componenta intangibila, reprezentind conceptia de sistem, design, asistenta tehnica, instalare, service si intretinere, cheltuieli financiare si administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare si alte servicii generale privind acest sistem.

Regia detine actiuni si parti sociale la urmatoarele societati:

Nume entitate la care Regia detine parti sociale	Sediu social	Cod Fiscal	% cota de participare detinuta	Nr. Actiuni	Valoare
Transporturi Bucurestii Noi International SA	Bucuresti, sector 1, Bdul Bucuresti Noi, nr.40	6647627	40,10 %	5044	504.400
Rois S.A.	Bucuresti, sector 3, Str. Baba Novac, nr.15A, BL.3, Ap.48	6646257	25,00%	3750	18.750
Bankcoop			0	0	5.597,51
Total valoare					528.747,51

Regia Autonoma – Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat detine 40,1 % din capitalul social al companiei Transporturi Bucurestii Noi International S.A., corespunzator unui numar de 5.044 actiuni nominative astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social initial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucurestii Noi, mai puțin terenul.

De asemenea, in anul 2018, pe langa emiterea permiselor de conducere, a certificatelor de inmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie, activitatea proprie a regiei a constat si in vanzarea pasapoartelor temporare catre MAE, activitati de prestari-servicii turistice in Casa Locato, inchiriere – vila Dante, activitati de spectacole si expozitii la Sala Palatului, activitati hoteliere la complexul hotelier Cindrelul – Paltinis, activitati de inchirierea si prestari servicii pentru Administratia Prezidentiala – pentru resedinta oficiala a Presedintelui Romaniei precum si activitati de reprezentare si protocol.

SITUATIA
REZULTATULUI PE CATEGORII DE ACTIVITATI ANUL 2018

ACTIVITATE	VENITURI	CHELTUIELI	Profit/Pierdere	Cuantiun din profit/pierdere %
Total din care:	153.265.104	138.214.058	15.051.046	100,00
Vanzarea de imobile	5.968.046,49	2.656.345,59	3.311.701	22.
Permise si certificate	115.381.968,22	77.741.520,67	37.640.447,55	250.
CASE OASPETI sume suportate de regie	8.403.361,34	21.690.934,71	-13.287.573,37	-88.
Vanzare marfa si bufet	188.193,66	373.310,23	-185.116,57	-1.
Casa Locato	194.376,51	168.651,05	25.725,46	0.
Chirii Dante	899.688,52	399.789,73	499.898,79	3.

Contract Presedentie	1.469.867,88	2.224.482,62	-754.614,74	-5.0%
Alte activitati -generale	11.831.636,84	19.001.745,84	-7.170.109	-47.6%
Departament Sala Palatului	6.216.779,54	7.470.386,98	-1.253.607,44	-8.3%
Departamentul Paltinis	2.711.185	6.486.890,58	-3.775.705,58	-25.0%

Referitor la activitatea de investitii: programele de investitii sunt aprobate odata cu Bugetul de venituri si cheltuieli, iar eventualele modificari (renuntari sau investitii noi) sunt aprobate de consiliul de administratie, in limita cheltuielilor cu investitiile aprobate in buget.

CENTRALIZATOR REALIZĂRI INVESTIȚII
01.01.2018-31.12.2018

Nr. crt.	Sucursala		Valoare realizată	Observații
0	1		2	3
	TOTAL GENERAL din care:		39.261.259,85	
	Buget de Stat- prin bugetul SGG		10.283.999,98	
	Surse proprii		28.977.259,87	
1	SRP TRIUMF		1.030.171,03	
2	SRP SINAIA		2.189.304,85	
3	SRP NEPTUN		7.108.864,23	
4	SAA SCROVIȘTEA		504.710,59	
5	S.A.I.F.I.		25.872.513,72	
6	S.T.B.N		1.818.086,81	
7	SRP VICTORIA CLUJ NAPOCA		84.344,04	
8	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE		653.264,58	

1.Cheltuieli care au inregistrat depasiri fata de bugetul aprobat pentru anul 2018

- **Cheltuielile cu materiile prime** au depasit cu 12,31% fata de nivelul aprobat, ca urmare a necesitatii achizitionarii acestora pentru asigurarea cererilor beneficiarilor -alimentatie publica(Triumf).

- **Cheltuielile privind marfurile** au depasit cu 13,25% fata de nivelul aprobat, ca urmare a cresterii preturilor de pe piata si a vanzarilor mai mari decat cele prognozate - in acelasi timp au crescut si veniturile din vanzare marfurilor cu 11.76%(alimentatie publica si pasapoarte temporare MAE);

- **Cheltuielile privind chiriile** au depasit cu 4.65% ca urmare a inchirierii de grupuri sanitare ecologice, necesitate aparuta ulterior aprobarii bugetului(SAIFI) si Neptun- inchiriere plaja, aparuta ulterior aprobarii bugetului;

- **Cheltuielile privind deplasările externe** au înregistrat depasire de 314% dar pe total cheltuiala cu deplasarea s-a încadrat în nivelul aprobat (STBN)- necesitatea deplasărilor externe la nivel SGG- conducători auto, dar care au fost recuperate prin refacturare de la SGG;
- **Cheltuielile privind serviciile bancare** au depășit cu 6.78%, creștere datorată creșterii comisioanelor bancare și a volumului mare de plăți;
- **Alte cheltuieli (rd 78)** au depășit cu 4.05% în principal emiterilor mai mari decât cele prognozate a documentelor cu caracter special, dar au crescut și veniturile din vânzări produse cu 39.40%;
- **Cheltuielile de exploatare** au depășit cu 10.44% față de nivelul aprobat, în principal din cauza: **cheltuielilor privind activele imobilizate** care au crescut cu 1139.02% deoarece nu au fost prevăzute vânzări de imobilizări în bugetul aprobat, dar în același timp au crescut și veniturile din exploatare cu vânzare imobilizări;
cheltuieli cu ajustarea și deprecierea au fost depășite cu 51.27% față de nivelul aprobat, creștere datorată creșterii **cheltuielilor cu provizioanele**, cu 26.64% datorate în principal creșterii cursului valutar pentru clienții incerti în valută și nerealizarea reluării de provizioane,
cheltuielile cu amortizarea au crescut față de bugetul aprobat cu 41.62% datorită punerii în funcțiune a investițiilor realizate de regie;
- **Cheltuielile financiare** au depășit cu 39.13% , creștere datorată în principal cursului valutar la cumpărarea de valută pentru plățile externe.

În Bugetul de venituri și cheltuieli, supus aprobării Consiliului de Administrație , pentru anul 2019, se prevăd următoarele:

În Bugetul de venituri și cheltuieli, regia a programat venituri de 321.844,59 mii lei cu o creștere de 9,49% față de anul precedent. Sunt prognozate venituri mai mari din vânzare produselor o creștere de 33,11% față de anul 2018, alte venituri din exploatare 14,74%.

Regia a programat cheltuielile aferente realizării veniturilor sau în conformitate cu actele normative ce guvernează activitatea RA APPS și a sucursalelor sale. Cheltuielile totale sunt prevăzute în suma de 391.579,72 mii lei.

Fondul de salarii

La stabilirea cheltuielilor cu salariile s-au avut în vedere prevederile Legii 50/2019 privind bugetul de stat pe anul 2019 precum și ale OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Drept urmare, fondul de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de muncă este **120.516,09 mii lei, astfel:**

- fond salarii aprobat 2018	103.642,97 mii lei
- influența salariului minim(1.3091%)	1.356,76 mii lei
-reintegrare salarii ianuarie-mai 2018 (9.637%)	9.988,03 mii lei
- extindere și îmbunătățire activitate(puncte de lucru-5.3341%)	5.528,33 mii lei
TOTAL FOND SALARII	<u>120.516,09 mii lei</u>
număr mediu personal	2.091 salariați

- castig mediu 120.516,09 mii lei / 2.091 salariați / 12 luni = 4.802,97 lei ;
- indicele de crestere a castigului mediu 4802,97 lei / 4154.36 lei = 115,61 %.

Numarul mediu este influentat de activitatea sezoniera desfasurata in sucursale.

Cheltuielile sociale sunt in procent de 5% din fondul de salarii, respectiv 5.962,87 mii lei.

Pentru indemnizatia membrilor Consiliului de Administratie, s-a prevazut suma de 787,70 mii lei, conform Ordin SGG nr. 41/10.01.2019, 7200 lei net, pentru fiecare membru CA(1 presedinte si 4 membri conform HG 60/2005 si OG 26/2013) , adica 12.308 lei brut, compusa din:

- parte fixa: 492,24 mii lei;
- parte variabila: 246,24 mii lei
- secretar CA: 49,24 mii lei.

Salariul Directorului General a fost aprobat de SGG in anul 2018 prin adresa 20/12340/AIL si este cuprins in BVC la randul 88 cheltuieli cu salariile, deoarece nu are contract de mandat si este in valoare de 2.515,32 mii lei.

Tichetele de masa - prevedere in BVC 6.907,86 mii lei

- perioada ianuarie- decembrie 2019 = 2091 pers x 21,25 zile x 10,3643 luni x 15 lei/tichet = 6.907,86 mii lei. Cheltuiala cu tichetele de masa inregistreaza o crestere de 36.87% fata de aprobat in BVC 2018.

Aceasta crestere este determinata de diferenta valorica a tichetului de masa (15 lei) fata de anul anterior cand valoarea acestuia (la buget) a fost luata in calcul cu valoarea de 11 lei pentru perioada ianuarie-decembrie 2018.

Investitii

Pentru anul 2019, lucrările de investiții se vor mai realiza ținându-se cont de programarea unor investiții care sunt strict necesare și care reclamă urgență.

Referitor la structura surselor de finantare a investitiilor- 58.540 mii lei reprezinta sursa proprie rezultata din amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale. Structura cheltuielilor pentru investitii este prezentata in anexa 4.

În acest sens, ținând cont de vechimea imobilelor și a dotărilor aflate în baza de reprezentare și protocol a regiei și pentru aducerea acestora la standardele actuale, capitolul Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) conține bunuri și dotări necesare bazei de reprezentare și protocol în valoare de 28.023.199 lei, reprezentând 33,83% din dotările independente și imobilizările corporale la nivel regie.

Restul de 66.17% din dotările independente și imobilizările corporale la nivel regie reprezintă dotări, servicii și lucrări necesare desfășurării în bune condiții a activității economice și administrative a regiei și a menținerii în stare de funcționare a bazei materiale de reprezentare si protocol.

DECLARATIE NEFINANCIARA

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1938 din 17 august 2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, entitățile de interes public care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar depun o declarație nefinanciară care conține informații privind modelul de activitate, o descriere a politicilor adoptate, trimiteri referitoare la sumele raportate in situatiile financiare anuale, aspectele

de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită.

1.DESCRIEREA ACTIVITATII

“Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” este persoana juridică și funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului, care îndeplinește atribuțiile legale prevăzute pentru ministerul de resort.

RA APPS își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu regulamentul de organizare și funcționare având în structură sa:
7 sucursale cu statut de unități fără personalitate juridică:

1. SAIFI (Sucursala pentru Administrarea și Întreținerea Fondului Imobiliar) - cu sediul în București, Sector 2;
2. SRP Neptun - cu sediul în Neptun, Județul Constanța;
3. SRP Triumf - cu sediul în București, Sector 1;
4. SAA Scrovistea - cu sediul în Comuna Ciolpani, Județul Ilfov;
5. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Județul Prahova;
6. STBN - cu sediul în București, Sector 1;
7. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;

Un specific aparte în domeniul de activitate îl au următoarele sucursale:

Sucursala Agrosilvică și de Agreement Scrovistea, care, pe lângă serviciile de reprezentare și protocol mai are în obiectul de activitate și protejarea și valorificarea fondului silvic și agricol ce constituie rezervație naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum și servicii de agreement.

Sucursala pentru Administrarea și Întreținerea Fondului Imobiliar, care are ca obiect de activitate:

- administrarea, conservarea, protecția și întreținerea patrimoniului public și privat al statului, destinat sediilor administrative pentru ministere și alte autorități publice, a sediilor pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțelor organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora;
- administrarea imobilelor cu destinația de reședință oficială și a celorlalte locuințe de protocol;
- administrarea și închirierea fondului și a spațiilor de locuit în condițiile reglementărilor în vigoare;
- activitatea de întreținere și reparare a clădirilor și a fondului de locuit precum și prestări servicii specifice pentru întreținerea imobilelor.

Sucursala de Transporturi Bucureștii Noi, având ca obiect de activitate administrarea parcului auto și asigurarea prestațiilor de transport demnitarilor și aparatului de lucru al Guvernului și a altor beneficiari, întreținerea și repararea autovehiculelor din parcul auto.

Sucursalele își organizează și își conduc evidența contabilă în conformitate cu prevederile legale. Acestea întocmesc anual bugetul de venituri și cheltuieli și **bilanțul contabil**, ca părți integrante din bugetul, respectiv din **bilanțul regiei**.

2.DESCRIEREA POLITICILOR ADOPTATE DE RAAPPS

Strategii si obiective:

a) Strategia de management:

Obiectiv: masuri de maximizare a veniturilor regiei, implementarea unui management de gestionare a riscurilor si de control intern, management integrat de calitate, mediu, sanatate si securitate in munca; informarea angajatilor cu privire la deciziile conducerii;

b) Strategia de investitii:

Obiectiv : realizarea planului de investitii si incadrarea in termenul de executie si valoarea contractata.

c) Strategia financiara:

Obiectiv: implementarea masurilor prevazute in Decizia de control financiar-preventiv, pentru a nu depasi cheltuielile prevazute.

d) Strategia de formare profesionala

Obiectiv : toate directiile din cadrul RA APPS si cele din cadrul sucursalelor au obligatia sa promoveze planuri anuale de formare profesionala cu privire la instruirea permanenta a salariatilor prin organizarea de cursuri de formare profesionala pentru:

- actualizarea cunostintelor si deprinderilor specifice postului si locului de munca;
- dobandirea unor cunostinte avansate, a unor proceduri moderne necesare pentru realizarea activitatilor profesionale;
- informare cu privire la reglementari in vigoare.

Managementul modificarilor de active

Activele imobilizate corporale, necorporale si financiare, precum si activele circulante, stocurile, creantele, disponibilitatile, titlurile de plasament si alte valori, componente ale patrimoniului bilantier au inregistrat miscari continue in ultimii ani, datorita in principal:

- iesirii unor imobile prin Hotarari de Guvern,
- punerii in aplicare a hotararilor instantelor judecatoresti definitive si irevocabile sau a rezolvarii notificarilor in baza Legii nr. 10/2001,
- actiunii de vanzare in baza contractelor de vanzare-cumparare conform OUG nr. 101/2011 modificata si completata prin OUG 15/2013 si OUG 18/2014.

3. MASURI DE EFICIENTIZARE A ACTIVITATII:

RA APPS a prioritizat lucrarile de investitii, astfel incat bunurile imobile sau mobile sa corespunda standardelor si destinatiei.

Majorarea tarifului de inchiriere si a costului inchirierii . Actualizarea tarifelor de inchiriere la sucursala care administreaza cea mai mare parte a fondului imobiliar, s-a facut cu aprobarea Consiliului de Administratie;

Regia s-a incadrat in cheltuielile cu salariile, precum si in limitele legale la celelalte cheltuieli prevazute de legislatia in materie, in vigoare, pentru anul 2018;

RA APPS nu opereaza cu instrumente de capital. Regia detine parti sociale sau actiuni la cateva entitati (SC TBNI, SC ROIS), insa detinerile nu sunt semnificative;

Din analiza fluxului de trezorerie, rezulta ca regia nu este expusa riscului financiar, indicatorii de solvabilitate si lichiditate avand un nivel care confera siguranta in ceea ce priveste procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor asumate.

Nu au existat momente de cash-flow negativ, astfel incat sa fie nevoie sa se apeleze la credite bancare pe termen scurt.

Regia are politici contabile aprobate de catre Consiliul de administratie;

Controlul intern:

RA-APPS nu angajeaza cheltuieli/plati fara aprobarea conducerii, aprobare asigurata prin programele de achizitii, program de investitii, cu respectarea intocmai a prevederilor din Decizia de control financiar-preventiv.

Controlul intern cuprinde:

- definirea responsabilităților fiecarui salariat prin fisele de post, proceduri adecvate, sisteme de informare, instrumente și practici specifice de control;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- activități corespunzătoare de control efectuate de catre sefi de serviciu sau contabilul sef, lunar sau ori de cate ori este nevoie;
- Politica de resurse umane a regiei urmareste angajarea de personal calificat, atunci cand este cazul, iar anual se efectueaza evaluarea intregului personal din cadrul directiilor;

Managementul riscurilor specifice, introduse de utilizarea informaticii, se referă următoarele aspecte:

- nivelul de dependență a evidentelor contabile fata de sistemul informatic, este de 100%. Datorita acestui fapt, s-au luat masuri de prevenire a pierderii datelor cauzata de diferite motive, prin salvarea lunara a datelor pe un server si 2 calculatoare precum si salvarea independenta asigurata de firma de contabilitate care a dezvoltat programul actual (pliat pe necesitatile si cerintele regiei) inca din anul 1998;
 - nivelul de confidențialitate a informațiilor vehiculate de sistem este asigurat prin parolarea corespunzatoare de catre fiecare utilizator precum si prin introducerea de praguri care nu permit accesul la informatiile contabile decat a persoanelor autorizate de contabilul sef.
-

4. PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR

RA APPS respecta reglementarile legale in vigoare privind protectia mediului si in activitatea sa ia masuri de :

- gestionare eficienta a consumului de energie si combustibili;
- de a minimiza deseurile si ia masuri de colectare si reciclare a deseurilor (hartie),
- de combatere a risipei alimentare (prin unitatile sale de alimentatie publica);
- de recilare a materialelor consumate in procesul de activitate(hartie, metal, uleiuri).

5. ASPECTE SOCIALE SI DE PERSONAL

- promovarea egalitatii de gen, prin promovarea personalului intr-un mod transparent tanandu-se cont de competenta si experienta profesionala;
- accesul egal al salariatilor la instruire si perfectionare continua in profesiile in care activeaza;
- evaluarea activitatii si aptitudinilor doar pe baza de criterii de performanta;
- urmarirea starii de sanatate a salariatilor prin efectuarea periodica de controale de specialitate- medicina muncii;
- comunicare permanenta a conducerii cu sindicatul si reprezentatii salariatilor in vederea incheierii Contractului Colectiv de Munca
- acordarea de bonuri de masa
- acordarea de cadouri in bani pentru toti salariatii cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun , cu ocazia zilei de 8 martie ;
- acordarea de cadouri in bani pentru copiii minori ai salariatilor cu ocazia „ Zilei copilului”
- acordarea pentru salariati , fara discriminare si in limita locurilor disponibile, de bilete de odihna reduse in unitatile aflate in administrare;
- regia deconteaza cheltuielile cu transportul pentru salariatii care se deplaseaza pentru indeplinirea sarcinilor de serviciu in cadrul localitatii in care isi desfasoara activitatea;
- acoperirea partiala a costului transportului pentru salariatii care au domiciliul intr-o alta localitate , la peste 10 km distanta de localitatea in care are sediul societatea. Regia suporta 90% din costul transportului la si de la limita localitatii unde are sediu unitatea.
- regia garanteaza protectia sociala a angajatilor prin acordarea unor compensatii banesti, in caz de restructurare a activitatii, in quantum diferentiat, functie de vechimea in institutie.
- salariatii care se pensioneaza din motive medicale sau la limita de varsta primesc o indemnizatie stabilita in functie de vechimea in cadrul regiei.
- sprijinirea angajatilor si a familiilor acestora atunci cand sunt situatii dificile de sanatate prin acordarea unor ajutoare banesti; in anul 2018 au beneficiat de ajutor social 100 angajati.
- acordarea de ajutoare pentru nasterea unui copil.
- zile libere platite acordate angajatilor pentru evenimente deosebite cum ar fi casatoria salariatului sau a copiilor acestuia, decesul unui membru al familiei- acordarea de ajutoare de deces.

Politica de respectare a drepturilor omului

In intreaga sa activitate RA APPS respecta reglementarile in vigoare si respecta aquis-ul comunitar:

-
- recunoaste dreptul fundamental la munca, libertatea de asociere, dreptul la negociere colectiva, eliminarea muncii fortate, in acest sens s- a incheiat contractul colectiv de munca prin negociere directa a sindicatului si a reprezentantilor salariatilor cu conducerea.
 - promoveaza egalitatea de sanse si de tratament; in anul 2018 regia a avut un numar mediu de salariatii de 2079, femeile reprezentand 42% din totalul personalului angajat;
 - transparent, fara discriminare de gen, tanandu-se cont de competenta si experienta profesionala; astfel 43% din functiile de conducere din cadrul RA APPS sunt ocupate de femei;
 - accesibilitate pentru persoane cu dizabilitati, prin angajarea persoanelor cu handicap numai pe criterii de competenta profesionala;
 - masuri de asigurare a sanatatii ocupationale prin controale medicale periodice,
 - interzicerea oricarei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi sau orice alta forma de atac la persoana;
 - eliminarea oricarei forme de discriminare de sex, varsta, rasa, religie, convingeri politice.

Securitate si sanatate in munca

In vederea asigurarii conditiilor de securitate si sanatate in munca ale lucratorilor si pentru prevenirea accidentelor de munca si a bolilor profesionale RA APPS respecta prevederile Legii nr.319/2006 si a Normelor metodologice de aplicare a acesteia, aprobate cu HG.nr.1425/2006, reactualizata.

Regia este preocupata sa asigure conditii de munca ce respecta demnitatea individului si conditii de desfasurare a activitatii pentru fiecare angajat corespunzatoare din punct de vedere al sanatatii si securitatii in munca.

RA APPS organizeaza serviciul intern de protectie si prevenire a riscurilor profesionale pentru sucursale si activitatea proprie, in subordinea directa a angajatorului.

Fiecare sucursala elaboreaza un plan propriu de asigurare a sanatatii si securitatii in munca compus din masuri tehnice, sanitare, organizatorice bazat pe evaluarea riscurilor la locurile de munca si pentru fiecare componenta a sistemului de lucru

Este asigurat echipament gratuit de protectie pentru salariatii in functie de specificul activitatii; Masurile de protectie colectiva au prioritate fata de masurile de protectie individuala.

6.POLITICA DE ETICA SI INTEGRITATE IN AFACERI

RAAPPS este o societate organizata conform organigramei pe urmatoarele niveluri ierarhice:

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
DIRECTOR GENERAL
DIRECTORI EXECUTIVI
SEFI DE SERVICIU
SEFI DE BIROU
PERSONAL DE EXECUTIE

Activitatea societatii se desfasoara conform Regulamentului de organizare si functionare pe criterii de eficienta si responsabilitate profesionala.

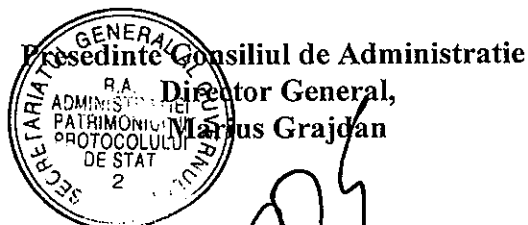
Fiecare directie din cadrul regiei are atributii proprii si isi desfasoara activitatea pe principii profesionale si non-discriminare.

Competentele, sarcinile si responsabilitatile personalului angajat sunt cuprise in fisele de post.

Aspecte legate de combaterea coruptiei si a darii de mita.

RA APPS respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste combaterea coruptiei si a darii de mita prin instrumente de control aplicate, prin masuri si actiuni de prevenire:

- Codul etic si normele de conduita profesionala specifice functiei/activitatii;
- Declaratii de avere si interese pentru functii de conducere;
- Combaterea coruptiei si a darii de mita prin control intern si control financiar preventiv
- Aplicarea principiului transparentei decizionale si a responsabilitatii in activitatea manageriala;
- Cooperare interinstitutionala.



Consiliu de administratie al RA APPS:

- Nicolae Teodorescu
- Dragos Condrea
- Gambuteanu Horia Marian
- Laura Raluca Alina Dragota

Bifati numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0	20.03.2019	Tip situație financiară : BL
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2018		
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 27.889.905		
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
Entitatea	RA APPS				
Județ	Sector	Localitate			
București	Sector 1	București			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
MOLIERE	6-8				0212080419
Număr din registrul comerțului	J40/234/1991		Cod unic de înregistrare	2 3 5 1 5 5 5	
Forma de proprietate					
Regii autonome					
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)					
832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract					
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)					
832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract					
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ ?		
☐ Entități mici			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991		
☐ Microentități			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii		
			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT					
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE					
F30 - DATE INFORMATIVE					
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori :					
Capitaluri - total		4.483.355.841			
Capital subscris		0			
Profit/ pierdere		-39.635.004			
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,		
Numele și prenumele			Numele și prenumele		
Grajdan Marius			Grigoriu Vasilica		
Semnătura			Calitatea		
			11--DIRECTOR ECONOMIC		
			Semnătura		
			Nr.de înregistrare în organismul profesional		
					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU					
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit					
Cristina					
Nr.de înregistrare în Registrul CAFR					
CIF/ CUI					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	532.591	232.330
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	532.591	232.330
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.313.855.624	4.320.698.351
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	24.893.323	20.411.722
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	17.515.850	28.851.005
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	23.543.585	24.418.643
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	61.250	117.614
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.379.869.632	4.394.497.335
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	509.861	504.401
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	509.861	504.401
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.380.912.084	4.395.234.066
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	5.987.536	8.017.126
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.836.376	5.885.633
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	536.460	631.268
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	274.519	522.672
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.634.891	15.056.699
II. CREANȚE (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 - 491)	31	31	93.992.402	89.570.133
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436**+437**+438+441**+442+ din ct. 4428**+444**+445+446**+447**+448+458+466+461+473** - 496 + 518/)	34	34	11.424.677	13.616.785
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	105.417.079	103.186.918
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	92.613.849	67.817.828
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	208.665.819	186.061.445
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	6.939.422	5.680.992
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	108.244	60.951
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	42.690.751	37.430.084
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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	30.489.929	26.115.501
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	73.288.924	63.606.536
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	122.992.502	108.795.448
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.503.904.586	4.504.029.514
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	5.387.683	5.387.683
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.387.683	5.387.683
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	5.006.164	15.898.868
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	186.348	612.878
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	4.819.816	15.285.990
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	19.137.467	18.727.575
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	19.137.467	18.727.575
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	24.143.631	34.626.443
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	27.889.924	27.889.905
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	27.889.924	27.889.905
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.700.087.465	1.681.024.859
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.364.886	11.364.886
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	292.817.298	292.817.298
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	304.182.184	304.182.184
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	104.076.484	70.374.711
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	66.468.759	39.635.004
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96-97-98-99)	101	100	2.069.767.298	2.043.836.655
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	2.197.169.235	2.212.758.632
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	226.760.554	226.760.554
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	4.493.697.087	4.483.355.841

Ima de control F10 : 60032864849 / 105739097439

*) 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Grajdian Marius

Semnătura



Numele și prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	249.730.081	266.963.455
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	236.736.369	250.658.526
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	12.983.660	16.271.181
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	10.052	33.748
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	255.620	2.170.504
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	9.204.245	5.829.008
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	27.608.679	32.531.915
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	143.201	329.894
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	286.798.625	307.494.882
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	15.753.703	18.087.787
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18.360.715	20.258.541
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	10.886.797	12.022.411
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	6.421.220	7.726.440
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	85.324	96.317
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	86.913.714	106.332.829
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	69.913.186	101.784.854
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	17.000.528	4.547.975
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	58.923.203	54.554.081
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	58.923.203	54.554.081
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	9.075.525	12.157.174

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	11.755.813	14.293.791
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.680.288	2.136.617
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	149.758.002	116.193.102
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	117.933.013	90.643.143
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*)	33	16.528.840	17.126.897
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	15.296.149	8.423.062
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)	39	63.218	-62.050
- Cheltuieli (ct.6812)	40	72.456	1.800
- Venituri (ct.7812)	41	9.238	63.850
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	356.070.773	347.173.998
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	69.272.148	39.679.116
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	133.183	44.643
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	230.127	427.207
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	9.037.873	8.324.514
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	9.401.183	8.796.364
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	6.597.794	8.205.371
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	6.597.794	8.205.371
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	2.803.389	590.993
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	296.199.808	316.291.246
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	362.668.567	355.379.369
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	66.468.759	39.088.123
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		546.881
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	66.468.759	39.635.004

Suma de control F20 : 5437388839 / 105739097439

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

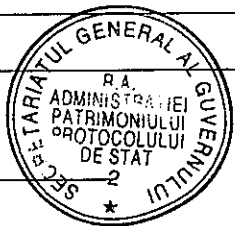
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grajdan Marius



Semnătura

[Handwritten signature of Grajdán Marius]

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

[Handwritten signature of Grigoriu Vasilica]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		39.635.004	
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	641.831	542.655	99.176	
- angajatori – total (rd. 06 la 08)		05	05	641.831	542.655	99.176	
- peste 30 de zile		06	06	365.791	266.615	99.176	
- peste 90 de zile		07	07	245.026	245.026	0	
- peste 1 an		08	08	31.014	31.014		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- 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				
Impozite, contributii 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				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	2.079		2.079	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.972		1.972	
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	5.393.519	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	5.393.519	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	165.114.861	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	165.114.861	
Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	4.179.772	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)				
A		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)				
A		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații				
A		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	61.250	117.614
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.309.024	1.838.280

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	534.208	528.748
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	534.208	528.748
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.774.816	1.309.532
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	1.774.816	1.309.532
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
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), din care:	64	57	59.905.682	60.669.965
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)	65	58		
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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	159.174.881	165.114.861
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	24.487	10.912
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	3.482.001	4.929.191
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		1.130.541
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	3.482.001	3.798.650
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	26.371.514	25.866.079
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	8.474.461	8.289.078
- 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)	81	73	17.895.053	17.576.701
- 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)	82	74	2.000	300
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	84.870	26.782
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78	34.301.925	5.685.969
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	34.301.925	5.685.969
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	246.988	254.167
- în lei (ct. 5311)	93	85	215.210	235.133
- în valută (ct. 5314)	94	86	31.778	19.034
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	57.369.531	60.227.962
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	49.059.198	53.024.357
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	8.310.333	7.203.605
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
e conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	6.415	535.615
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	6.415	535.615
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	92.426.391	82.334.111
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	6.912.363	7.833.155
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	6.912.363	7.833.155
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	42.798.995	37.491.035
- 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)	117	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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	9.695.750	6.670.275
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)	120	111	11.784.164	9.222.182
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	4.039.234	4.264.757
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	122	113	4.248.100	4.311.451
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	77.007	117.571
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	3.419.823	528.403
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	130	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	21.235.119	21.117.464
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-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)	134	124	21.235.119	21.117.464
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130		
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	146	135	10.860.473	10.977.729
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	296.880	461.568
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	2.197.169.235	2.212.758.632
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140	1.917.530.054	1.884.716.666
C. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	Col.1	Col.2
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	Col.3	Col.4
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, regiilor autonome și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

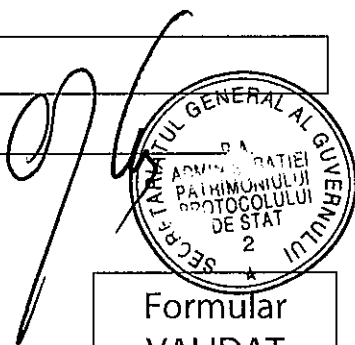
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grajdan Marius

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 pierderii 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.

alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	12.455.257	268.307	89.599	X	12.633.965
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	12.455.257	268.307	89.599	X	12.633.965
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.224.228.027	49.960.581	20.999.988	X	3.253.188.620
Constructii	07	1.232.193.208	24.267.956	3.038.372		1.253.422.792
Instalatii tehnice si masini	08	87.383.147	4.009.909	1.434.009	288.539	89.959.047
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	40.802.093	13.648.146	521.742	269.560	53.928.497
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	23.543.585	46.287.372	45.412.314		24.418.643
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	61.250	56.364			117.614
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.608.211.310	138.230.328	71.406.425	558.099	4.675.035.213
III.Imobilizari financiare	17	534.208		5.460	X	528.748
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.621.200.775	138.498.635	71.501.484	558.099	4.688.197.926

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	11.922.666	551.624	72.655	12.401.635
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	11.922.666	551.624	72.655	12.401.635
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	142.565.611	44.294.506	947.057	185.913.060
Instalatii tehnice si masini	25	62.489.824	8.444.783	1.387.282	69.547.325
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	23.286.243	2.299.762	508.512	25.077.493
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	228.341.678	55.039.051	2.842.851	280.537.878
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	240.264.344	55.590.675	2.915.506	292.939.513

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	24.347			24.347
STARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	24.347			24.347

Suma de control F40 : 30332355546 / 105739097439

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

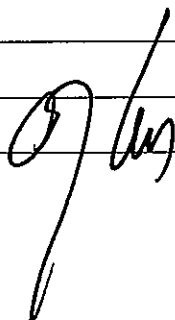
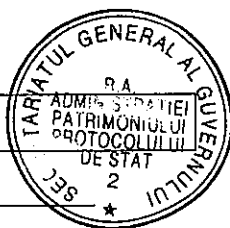
Numele si prenumele

Grajdan Marius

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

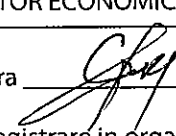
Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)FI0L.R81

OK

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

-

+

Salt

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

Cui:2351555

Adresa: BUCURESTI str. MOLIERE nr. 6-8 se. 1

Tel: 0212080419 E-mail: magda.vasioiu@apps.ro

cumulata

.....solduri initiale.....		rulaje curente.....		total.rulaje.....		sold final.....		
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.rc.....	Credit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....	Credit.sf.....	
27,889,924.43	27,889,924.43	890,278.11	890,278.11	19.061	15,589,396.84	27,889,905.37	1015|PATRIMONIUL REGIEI	
2,197,169,235.03	226,760,554.27					12,212,758,631.87	1016|PATRIMONIUL PUBLIC AL STATULUI	
	1,400,602,634.76	3,456,262.70	17,667,388.67	45,778,269.61	47,748,831.40	226,760,554.27	1017|PATRIMONIUL PRIVAT AL STATULUI	
	299,484,830.65	1,591,775.85		22,187,736.77	1,154,568.16	1,402,573,196.55	105|REZERVE DIN REEVALUARE	
	11,364,886.09					278,451,662.04	1058|REZ.REEVALUARI ACTE NORMATIVE	
						11,364,886.09	1061|REZERVE LEGALE	
							1065|REZUL.REP.SURPLUS REZ.REEVAL.	
						292,817,298.16	1068|ALTE REZERVE	
73,489,769.18				66,468,758.95	50,291,001.26	89,667,526.87	1171|PROFIT NEREPARTIZAT SAU PIERDE	
	510,407.62			510,407.62			1174|REZUL.REP.CORECTAREA ERORI	
	177,055,845.77	2,794,574.58		49,780,593.64		160,042,237.43	1175|REZUL.REP.SURPLUS REZ.REEVAL.	
66,468,758.95		46,278,214.10	40,730,366.07	358,223,033.59	385,056,788.43	39,635,004.11	1121|PROFIT SI PIERDERI	
	5,387,683.11					5,387,683.11	11511|PROV.LITIGII	
	6,902,513.50	185,125.15	274,226.97	3,498,859.44	4,421,706.05	7,825,360.11	1167|IMPRUM.SI DATOR.ASIMIL.DIVERSE	
	9,849.67	1,593.18	1,087.43	22,918.34	20,863.15	7,794,481|678|	1678|GARANTII BUNE EXECUTIE INVEST.	
198,233.30		6,410.00		162,552.52	47,150.61	313,635.21	1205|CONCESIUNI BREVETE LICENTE	
10,662,240.14				2,491.18	638.00	10,664,093.32	12051|BREVETE, LICENTE CUMPARATE	
1,594,783.56		132,000.00		103,263.60	41,810.41	1,656,236.75	1208|IMOB.NECORPORALE DIVERSE	
94,779,354.53						94,779,354.53	1211|TERENURI SI AMENAJARI TERENURI	
3,123,275,890.98		17,212,608.63	908,405.82	48,775,723.79	20,999,988.48	3,151,051,626.29	12111|TERENURI	
6,172,781.77		706,181.56		1,184,857.50		7,357,639.27	12112|AMENAJARI TERENURI	
1,229,347,865.53		9,410,445.12		24,267,955.27	3,038,372.12	1,250,577,448.68	1212|CONSTRUCTII	
2,845,343.26						2,845,343.26	1212s|CORECTIE DEDUCERE	
39,477,207.03		1,010,586.84	26,530.42	1,921,859.38	853,451.14	40,545,615.27	12131|UTILAJE DE LUCRU	
28,548,017.07			12,625.65	79,765.46	255,136.33	28,372,646.20	12132|SDV-URI SI AMC-URI	
18,896,920.89				2,008,284.27	210,753.60	20,694,451.56	12133|MIJLOACE DE TRANSPORT	
453,663.30		364,712.40			114,668.41	339,994.89	12134|ANIMALE SI PLANTATII	
40,770,412.12		10,466,437.98	32,189.82	13,648,146.61	521,741.80	53,896,816.93	1214|BIROTECA	
31,681.17						31,681.17	1214s|CH.MED FS	
7,339.02						7,339.02	12174|FOND FIX	
16,652,034.74		22,179,055.19	25,922,461.25	38,954,372.95	37,557,351.60	18,049,056.09	12311|AMENAJARI TERENURI, CONSTRUCTII	
3,925,168.01			54,963.06	90,665.74	160,720.93	3,855,112.82	12312|INSTALATII TEHNICE SI MASINI	
2,966,382.32		1,483,177.14	4,487,565.20	7,242,333.72	7,694,241.89	2,514,474.15	12313|ALTE IMOBILIZARI CORPORALE	
528,610.00					5,460.00	523,150.00	1263|ALTE TITLURI IMOBILIZATE	
5,597.51						5,597.51	1265|ALTE TITLURI IMOBILIZATE	
1,774,816.16		2,711.97	52,595.72	91,025.50	556,309.75	1,309,531.91	12678|ALTE CREANTE IMOBILIZATE	
	10,420,593.59		34,170.00	47,788.61	515,369.34		10,888,174.32	12805|AMO.CONCES.BREVETE LICENTE
	1,502,072.41		424.31	24,867.01	36,255.16		1,513,460.56	12808|AMO.CH.IMOBILIZ.NECORP.DIVERSE

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.:0212080419 E-mail:magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

sintetica 2

cumulata

.....solduri initiale.....	rulaaje.curente.....	total.rulaaje.....	sold.final.....	simb.....
Debit.si.....	Credit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.sf.....	cont denumire.....
1,674,513.33	54,261.69	629,587.14	2,304,100.47	2811|AMO.AMENAJARI DE TERENURI
140,891,088.09	-4,547.95	43,664,919.19	183,608,960.66	2812|AMO.CLADIRI
62,482,484.13	36,465.30	8,444,783.23	69,539,985.67	2813|AMO.SDV-URI,AMC-URI
23,286,242.64	32,189.82	2,299,762.09	25,077,493.17	2814|AMO.BIOTICA
7,339.02			7,339.02	2817|AMOR. MOB,AP,BIR,ECHIP.DE PROT
24,347.01			24,347.01	296 |PROV.DEPR.IMOB.FINANCIARE
5,639.69	3,001.10	37,113.27	3,718.44	301 |MATERII PRIME
2,933,078.39	1,243,711.12	11,817,455.55	3,588,405.50	3021|MATERIALE AUXILIARE
240,777.93	289,810.22	2,995,395.16	213,217.14	3022|COMBUSTIBILI
635.09	989.34	20,476.39	375.12	3023|MATER.PT AMBALAT
651,048.08	137,856.31	1,464,864.74	452,316.35	3024|PIESE DE SCHIMB
		50,465.44		3025|SEMINTE SI MAT.DE PLANTAT
5,760.00	4,000.00	21,842.60	14,350.00	3026|FURAJE
224,138.73	145,181.40	1,818,705.06	308,296.03	3028|ALTE MAT.CONSUMABILE
1,922,308.97	1,033,513.15	7,070,156.34	3,430,313.80	303 |MATERIALE DE NATURA OB INVENT.
2,492,782.82	317,233.54	424,143.54	2,623,939.86	331 |PROD.IN EXECUTIE
1,343,593.71	-13,419.19	1,918,099.19	3,261,692.90	332 |LUCR.IN EXECUTIE
7,850.00	7,975.57	145,889.39	1,545.00	345 |PRODUSE FINITE
1,108.97			1,108.97	351 |MATERII SI MATERIALE LA TERTI
	-636.97			357 |MARFURI IN CUSTODIE SAU CONSIG
970,764.16	1,236,221.96	13,922,369.85	1,067,544.46	371 |MARFURI
	345,663.74	5,255,321.43	357,905.51	378 |DIF.PRET MARFA
3,119.19	79.68	2,429.24	5,102.95	381 |AMBALAJE
				78.08|3921|PROV.DEPR.MAT.CONSUMABILE
				401 |FURNIZORI
27,096,650.74	15,856,475.00	194,490,144.91	20,631,912.19	404 |FURNIZORI DE IMOBILIZARI
2,407,349.48	2,938,386.57	12,966,325.92	11,926,367.24	408 |FURNIZ.FACTURI NESOSITE
13,186,750.44	2,359,837.80	17,460,113.75	4,871,804.51	4091|FURNIZ.DEBITORI MARFA
274,518.56	-28,393.24	266,604.07	522,672.05	4092|FURNIZ.DEBITORI SERVICII
37,549.86	67,731.18	1,090,903.45	9,626.20	4093|FURNIZORI EXTERNI DEB.
61,250.00	48,826.60	56,364.36	117,614.36	411 |CLIENTI
125.33	66.41	1,311.85	530.84	4111|CLIENTI INTERNI
53,547,593.65	30,524,302.82	324,408,509.71	56,466,051.22	4118|CLIENTI INCERTI SAU LITIGIU
159,174,880.58	2,293,164.60	10,815,039.82	165,114,861.49	418 |CLIENTI FACT.DE INTOCMIT
6,045,894.76	1,998,598.73	2,956,517.98	3,671,084.81	419 |CLIENTI-CREDITORI
		-232,096.66	60,951.33	4192|CLIENTI-CREDITORI MIS DIPLOM
	-88,403.70	-138,830.75		421 |REMUNERATII DATORATE
	12,602,210.00	99,676,501.00	2,308,081.00	423 |AJUT.MATER.DATORATE C.B.
	107,052.00	1,529,346.00	174.00	

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel:0212080419 E-mail:magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri initiale.....		rulaje curente.....		total.rulaje.....		solid final.....		simb.....	
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.rc.....	Credit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....	Credit.sf.....	cont	denumire.....
.....	.....	4,653,341.00	4,653,841.00	27,888,884.00	27,888,884.00	.....	.....	425	AVANSURI ACRDATE PERSONALULUI
.....	6,209.00	.....	1,437.00	24,132.00	24,004.00	.....	.....	6,081.00	426 DREPTURI NEREDICATE
.....	134,740.31	155,854.08	162,373.03	1,778,748.83	1,791,066.92	.....	.....	147,058.40	427 RET.DIN REMUN.DATOR.TERTILIOR
.....	7,559,059.42	5,311,511.99	1,855,895.29	5,850,589.72	2,500,411.03	.....	.....	4,208,880.73	4281 DATORII SALARIATI
24,487.45	.....	37,288.30	85,263.18	1,737,124.59	1,750,699.88	10,912.16	.....	4282	CREANTE SALARIATI
.....	2,224,912.00	54,951.00	-551,807.00	1,501,167.00	-703,447.00	.....	20,298.00	4311	ASIGURARI SOCIALE SI CAS
.....	905,313.00	468.00	26,177.00	931,485.00	26,172.00	.....	.....	4312	CAS SALARIAT
.....	288,044.00	308,033.00	146,554.00	1,948,851.00	535,633.00	1,125,174.00	.....	4313	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOC.SANAT
.....	481,569.00	248.00	8,461.00	490,033.00	8,464.00	.....	.....	4314	CASS SALARIAT
.....	.....	2,156,598.00	3,030,814.00	21,427,640.00	24,458,028.00	.....	.....	3,030,388.00	4315 CH.ACCID.FS
.....	.....	849,257.00	1,203,206.00	8,504,592.00	9,707,643.00	.....	.....	1,203,051.00	4316 SANATATE BR
.....	.....	192,005.00	306,032.31	1,921,937.00	2,229,647.31	.....	.....	307,710.31	436 CH.CAM FS
.....	.....	.....	5,771.00	.....	5,771.00	.....	.....	5,771.00	436b TRANSFER RC 436BUG
.....	62,288.00	22,571.00	7,406.00	64,986.00	3,478.00	.....	.....	780.00	4371 CH.SOAJ
.....	41,586.00	-3,755.00	-8,293.00	38,659.00	-8,294.00	5,367.00	.....	4372	SOAJ ANGAJAT
.....	35,522.00	603.00	-8.00	22,899.00	-2,383.00	.....	.....	10,240.00	4373 FD.GARANTARE SALARII
3,371,177.05	.....	.....	.....	.....	.....	3,371,177.05	.....	4411	IMPOZIT PROFIT
.....	.....	.....	130,486.00	282,849.00	546,881.00	.....	264,032.00	4415	IMPOZIT SPECIFIC L170
.....	1,289,562.79	1,730,111.00	2,416,335.34	22,145,891.00	23,064,321.74	.....	2,207,993.53	4423	TVA DE PLATA
.....	.....	4,700,011.37	4,700,011.37	33,474,219.85	33,474,219.85	.....	.....	4426	TVA DEDUCTIBIL
.....	.....	4,549,869.45	4,549,869.45	49,512,816.78	49,512,816.78	.....	.....	4427	TVA COLECTAT
.....	38,420.32	599,215.55	265,670.81	3,297,934.14	2,931,539.95	327,973.87	.....	4428	TVA NEEXIGIBILA
.....	1,162,807.00	1,545,778.00	1,857,587.00	7,953,310.00	7,609,581.00	.....	819,078.00	444	IMPOZIT PE SALARII
.....	208,507.88	10,561,765.76	10,283,999.99	10,561,765.76	10,353,257.88	.....	.....	445	SUBVENTII
.....	.....	13,797.90	13,797.90	33,748.10	33,748.10	.....	.....	4458	ALTE SUME CU CARACTER SUBVENTI
.....	1,775,596.21	693,445.22	1,205,012.28	14,998,382.34	13,910,069.55	.....	687,283.42	446	ALTE IMP.TAXE, VARS.ASIMILATE
.....	77,007.20	117,643.90	161,815.70	1,379,955.52	1,420,519.32	.....	117,571.00	447	FD.SPEC.TAXE SI.VARS.ASIMILATE
.....	3,419,822.59	998,513.90	28,025.92	4,859,319.96	1,967,900.02	.....	528,402.65	4481	PENAL.MAJ.BUGET DATORII
8,474,460.60	.....	707,344.52	536,198.78	8,031,743.61	8,217,125.92	8,289,078.29	.....	4582	DEC.DIN OP.IN PARTICIP.PASIV
10,738,650.66	.....	49,420.33	189,129.72	8,225,451.50	7,075,093.73	11,889,008.43	.....	461	DEBITORI DIVERSI
.....	2,097,652.13	2,408,410.21	1,995,754.66	32,582,476.85	32,168,434.10	.....	1,683,609.38	462	CREDITORI DIVERSI
6,939,422.08	.....	1,592,936.79	169,735.99	20,206,312.33	21,464,741.92	5,680,992.49	.....	471	CH.IN AVANS
.....	19,137,466.99	14,318,133.50	10,868,993.71	149,562,245.93	149,152,353.87	.....	18,727,574.93	472	VE.IN AVANS
218,980.55	.....	245,397.64	1,297,219.41	4,977,586.92	5,902,847.27	.....	706,279.80	473	SUME IN CURS DE CLARIFICARE
.....	.....	.....	.....	7,000.00	.....	7,000.00	.....	473-	SOME IN CURS DE CLARIFICARE
.....	4,095,130.11	10,727,464.34	20,845,765.75	10,848,056.82	20,845,765.75	.....	14,092,839.04	4751	SUBV.GUV.PT.INVESTITII
.....	746,060.91	5,675.34	942,776.00	37,239.40	942,776.00	.....	1,651,597.51	4753	DONATII INVESTITII
.....	102,933.50	167.99	.....	6,743.36	.....	.....	96,190.14	4754	SUBVENTII PLUSURI DE INVENTAR

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.:0212080419 E-mail:magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri initiale.....		rulafe.curente.....		total.rulafe.....		sold.final.....		simb.....	
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.rc.....	Credit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....	Credit.sf.....		
62,040.02		316.53		3,798.36					
		9,672,188.89	9,672,188.90	230,858,414.17	230,858,414.17			481	DEC.INTRE UNITATE SI SUBUNITAT
				48,028,032.34	48,028,032.34			482	DEC.INTRE SUBUNITATI
					906,896.29			483	DECONTARI INTRE ACTIVITATI
					2,172,328.99				
	126,588,458.21		6,302,036.21		12,585,424.34		137,001,553.56	491	PROV.DEPR.CREAN.CLIENTI
	11,390,266.41		173,380.05		28,459.11		11,535,187.35	496	PROV.DEPR.CREAN.DEBITORI DIV.
			8,039,348.98		9,100,806.93		5,564,572.90		
34,286,225.77		1,501,476.37			185,510.55			5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT
15,699.02		39,316.24						5088	DOB.LA OBL SI TITL.PLASAMENT
49,059,198.09		600,003,580.00	583,458,796.32	10,468,268,849.56	10,464,303,691.03	53,024,356.62		5121	CONT CURENT BANCA IN LEI
8,310,332.89		401,643,692.48	401,863,897.16	4,132,347,115.42	4,133,453,842.95	7,203,605.36		5124	CONT CURENT BANCA IN VALUTA
6,414.66		698,130.61	835,161.72	6,637,727.00		535,614.52		5125	SUME IN CURS DE DECONTARE
84,869.70		21,849.23	81,935.08	24,284.72		26,781.96		5187	DOBANZI DE INCASAT
215,210.46		2,386,410.89	2,367,201.30	24,829,823.08		235,132.85		5311	CASA IN LEI
31,778.45		25,665.27	20,986.90	218,757.71		19,033.57		5314	CASA IN DEVIIZE
								5323	TICH.BILETE DE CALATORIE
688,989.62		902,127.89	869,795.63	9,703,337.34		1,114,116.01		5328	ALTE VALORI
	0.04	263,399.62	319,086.92	3,056,951.60				542	AVANSURI DE TREZORERIE
		80,817,887.21	80,817,887.21	945,853,311.81				581	VRAMENTE INTERNE
		2,689.79	2,689.79	37,022.01				601	CH.MATERII PRIME
		1,591,983.88	1,591,983.88	10,839,080.06				6021	CH.MATERIALE AUXILIARE
		331,010.02	331,010.02	3,634,131.57				6022	CH.COMBUSTIBILI
		2,986.41	2,986.41	20,736.36				6023	CH.MATERIALE AMBALAT
		126,026.39	126,026.39	1,670,188.23				6024	CH.PIESE DE SCHIMB
		2,400.00	2,400.00	52,865.44				6025	CH.SEMINTE SI MATER.DE.PLANTAT
		4,000.00	4,000.00	21,846.77				6026	CH.FURAJE
		182,704.54	182,704.54	1,811,914.27				6028	CH.ALTE MAT.CONSUM.
		780,771.36	780,771.36	4,586,289.99				603	CH.OBIECTELE DE INVENTAR
		3,752,380.86	3,752,380.86	15,570,738.86				604	CH.MATER.NESTOCATE
		1,426,619.43	1,426,619.43	11,796,678.90				605	CH.ENERGIA SI APA
		69,688.33	69,688.33	196,663.97				6051	CHELT.ENERGIE
		3,120.40	3,120.40	29,068.56				6052	CHELT.APA
				101,150.00				606	CH.ANIMALELE SI PLANTATIILE
		758,878.32	758,878.32	7,726,439.83				607	CH.MARFURI
		90.68	90.68	362.43				608	CH.AMBALAJE
		7,825.86	7,825.86	96,316.85				609	DISCOUNT ACORDAT ULTERIOR
		433,225.80	433,225.80	4,182,867.50				611	CH.INTRET.,REPARATII
		2,402,105.01	2,402,105.01	58,378,007.71				612	CH.REDEV.,LOCATII,CHIRII
		33,141.72	33,141.72	425,054.81				613	CH.PRIME DE ASIGURARE

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.:0212080419 E-mail:magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri initiale.....	rulaje curente.....	total rulaje.....	sold final.....	simb.....
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....
.....	.....	41,405.55	41,405.55	1615
.....	38,464.00	461,568.00	461,568.00	1621
.....	52,265.46	517,161.91	517,161.91	1622
.....	56.58	113.16	113.16	1623
.....	21,328.18	169,463.33	169,463.33	16231
.....	3,898.36	29,780.43	29,780.43	16232
.....	40,318.27	433,081.27	433,081.27	1624
.....	27,788.23	226,356.02	226,356.02	1625
.....	51,528.11	1,134,659.78	1,134,659.78	1626
.....	35,633.89	367,320.39	367,320.39	1627
.....	2,811,535.80	24,737,872.21	24,737,872.21	1628
.....	2,194,002.65	15,159,069.21	15,159,069.21	1635
.....	28,025.92	1,967,828.02	1,967,828.02	16351
.....	13,758,649.00	96,443,514.00	96,443,514.00	1641
.....	549,768.00	4,879,772.00	4,879,772.00	1642
.....	-610,123.00	-660,372.00	-660,372.00	16451
.....	4,990.00	2,925.00	2,925.00	16452
.....	45.00	-19,002.00	-19,002.00	16453
.....	246,707.00	2,990,063.00	2,990,063.00	16458
.....	317,780.31	2,234,361.31	2,234,361.31	1646
.....	1,375,373.85	1,537,129.72	1,537,129.72	1654
.....	26,952.20	54,022.22	54,022.22	16581
.....	417,628.62	2,602,655.55	2,602,655.55	16583
.....	1,867,173.01	5,766,384.58	5,766,384.58	16588
.....	120,177.65	8,130,959.41	8,130,959.41	16589
.....	-283.88	73,864.39	73,864.39	1665
.....	51.46	546.79	546.79	1667
.....	4,374,003.82	54,554,080.67	54,554,080.67	1668
.....	1,800.00	1,800.00	1,800.00	16811
.....	6,473,574.32	12,756,661.40	12,756,661.40	16812
.....	145,278.35	546,881.00	546,881.00	1695
.....	100.00	7,277.78	7,277.78	17015
.....	19,264,401.95	197,374,741.56	197,374,741.56	1703
.....	4,103,967.22	50,096,380.60	50,096,380.60	1704
.....	1,507,627.01	16,271,179.75	16,271,179.75	1706
.....	219,694.61	3,172,342.36	3,172,342.36	1707
.....				1708

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.:0212080419 E-mail:magda.vasiliu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2018.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri initiale.....	rulaaje.curente.....	total.rulaaje.....	sold.final.....	simb
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....
.....	303,625.88	2,473,663.08	2,473,663.08	711 |VE.PRODUCTIE STOCATA
.....	631,088.47	5,829,008.39	5,829,008.39	722 |VE.DIN IMOB.CORPORALE
.....	13,797.90	33,748.10	33,748.10	741 |VE.DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE
.....	710,232.45	5,500,295.05	5,500,295.05	7581 |VE.DESPAG.AMENZI
.....	.....	5,181.18	5,181.18	7582 |VE.DONATII SUBVENTII
.....	2,530.06	6,440,260.20	6,440,260.20	7583 |VE.VINZAREA ACTIVELOR
.....	171,855.44	329,894.44	329,894.44	7584 |VE.SUBVENTII PT.INVESTITII
.....	12,350,218.04	20,256,284.59	20,256,284.59	7588 |VE.DIVERSE
.....	.....	44,642.76	44,642.76	7611 |VE. DIN DIVIDENDE
.....	13,669.65	68,034.34	68,034.34	7642 |CASTIGURI DIN INV.FIN.PE TERME
.....	104,476.23	8,173,639.94	8,173,639.94	765 |VE.DIF.DE CURS VALUTAR
.....	156,369.22	427,207.09	427,207.09	766 |VE.DOBINZI
.....	6,036.81	60,668.48	60,668.48	767 |VE.SCONTURI OBTINUTE
.....	-86.35	22,170.81	22,170.81	768 |VE.FINANCIARE DIV
.....	.....	63,850.16	63,850.16	7812 |VE.PROV.RISC SI CHEL.
.....	1,456,082.99	2,136,617.25	2,136,617.25	7814 |VE.PROV.DEPR.ACTIVELOR CIRCUL.
5,115,283,186.06	15,115,283,186.07	1,447,609,894.91	1,447,609,894.91	5,158,118,036.62
				5,158,118,036.63|total-0.01 LEI

Director General	Director Economic	Contabil Sef	Intocmit
GRADINA MARIUS	GRIGORIU MARIUS	BOBLEA IONITA	GRIGORIU MARIUS



**REGIA AUTONOMA
ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI
PROTOCOLULUI DE STAT
SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2018
ÎMPREUNA CU RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
SI
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

CUPRINS

PAGINA

Bilant contabil	2 - 6
Contul de profit și pierdere	7 – 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note la situatiile financiare	13 – 32
Raportul Administratorilor	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>		<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
I	Imobilizari necorporale			
1	Cheltuieli de constituire	01	-	-
2	Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
3	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	03	532.591	232.330
4	Fondul comercial	04	-	-
5	Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	05	-	-
6	Avansuri și imobilizari necorporale în curs de executie	06	-	-
	Total (rd. 01 la 06)	07	532.591	232.330
II	Imobilizari corporale			
1	Terenuri și construcții	08	4.313.855.624	4.320.698.351
2	Instalații tehnice și mașini	09	24.893.323	20.411.722
3	Alte instalații, utilaje și mobilier	10	17.515.850	28.851.005
4	Investiții imobiliare	11	-	-
5	Imobilizari corporale în curs de executie	12	23.543.585	24.418.643
6	Investiții imobiliare în curs de executie	13	-	-
7	Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	14	-	-
8	Active biologice productive	15	-	-
9	Avansuri	16	61.250	117.614
	Total (rd. 08 la 16)	17	4.379.869.632	4.394.497.335
III	Imobilizari financiare			
1	Acțiuni deținute la filiale	18	-	-
2	Imprumuturi acordate entităților din grup	19	-	-
3	Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20	509.861	504.401
4	Imprumuturi acordate entităților asociate și la entitățile controlate în comun	21	-	-
5	Alte titluri imobilizate	22	0	-
6	Alte imprumuturi	23	-	-
	Total (rd. 18 la 23)	24	509.861	504.401
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06+11+18)	25	4.380.912.084	4.395.234.066
B	ACTIVE CIRCULANTE			
I	Stocuri			
1	Materii prime și materiale consumabile	26	5.987.536	8.017.126
2	Produsul în curs de executie	27	3.836.376	5.885.633
3	Produse finite și marfuri	28	536.460	631.268
4	Avansuri	29	274.519	522.672
	Total (rd. 26 la 29)	30	10.634.891	15.056.699
II	Creante			
1	Creante comerciale	31	93.992.402	89.570.133
2	Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	-	-

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

3	Sume de încasat din interese de participare	33	-	-
4	Alte creante	34	11.424.677	13.616.785
5	Capitalul subscris și neversat	35	-	-
	Total (rd. 31 la 35)	36	105.417.079	103.186.918
III Investitii pe termen scurt				
1	Actiuni deținute la entitățile afiliate	37	-	-
2	Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
	Total (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV Casa și conturi la bănci				
		40	92.613.849	67.817.828
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE				
	(rd. 30+36+39+40)	41	208.665.819	186.061.445
C CHELTUIELI ÎN AVANS(rd.43+44)				
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	42	6.939.422	5.680.992
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	43	6.939.422	5.680.992
		44	-	-
D DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN				
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	45	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit	46	-	-
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	47	108.244	60.951
4	Datorii comerciale - furnizori	48	42.690.751	37.430.084
5	Efecte de comerț de plată	49	-	-
6	Sume datorate societăților din cadrul grupului	50	-	-
7	Sume datorate privind interesele de participare	51	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	52	30.489.929	26.115.501
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	73.288.924	63.606.536
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)				
		54	122.992.502	108.795.448
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)				
		55	4.503.904.586	4.504.029.514
G DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	56	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit	57	-	-
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
5	Efecte de comerț de plată	60	-	-
6	Sume datorate societăților din cadrul grupului	61	-	-
7	Sume datorate privind interesele de participare	62	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	63	0	0
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	0

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
H	PROVIZIOANE		
1	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-
2	Provizioane pentru impozite	66	-
3	Alte provizioane	67	5.387.683
	Total (rd. 65 la 67)	68	5.387.683
I	VENITURI ÎN AVANS		
1	Subvenții pentru investiții(rd.70+71)	69	5.006.164
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	70	186.348
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	71	4.819.816
2	Venituri înregistrate în avans(rd.73+74)	72	19.137.467
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	19.137.467
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	74	-
3.	Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (rd.76+77)	75	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	77	-
	Fond comercial negativ	78	-
	Total (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	24.143.631
J	CAPITAL ȘI REZERVE		
I	Capital		
	Patrimoniul regiei	82	27.889.924
	Total (rd. 80 la 84)	85	27.889.924
II	Prime de capital	86	-
III	Rezerve din reevaluare	87	1.700.087.465
904.			
IV	Rezerve		
1	Rezerve legale	88	11.364.886
2	Rezerve statutare sau contractuale	89	-
3	Alte rezerve	90	292.817.298
	Total (rd. 88 la 90)	91	304.182.184
V	Profitul sau pierderea reportata		
	- Sold creditor(ct. 117)	95	104.076.484
	- Sold debitor (ct.117)	96	-
VI	Profitul sau pierderea exercitiului financiar		
	- Sold creditor	97	-
	- Sold debitor	98	66.468.759
	Repartizarea profitului	99	-
	Total capitaluri proprii (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	2.069.767.298
	Patrimoniul public	101	2.197.169.235
	Patrimoniul privat	102	226.760.554

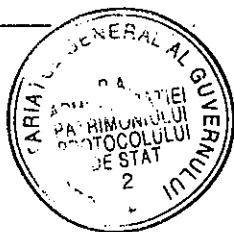
Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

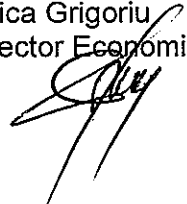
TOTAL CAPITALURI (rd.101+101+102)
(rd.25+41+42-53-64-68-79)

103 4.493.697.087 4.483.355.841

Marius Grajdán
Director General



Vasilica Grigoriu
p.Director Economic



REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>		<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2017</u>	<u>Exercitiul financiar 2018</u>
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	249.730.081	266.963.455
	Productia vanduta	02	236.736.369	250.658.526
	Venituri din vanzarea de marfurilor	03	12.983.660	16.271.181
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	10.052	33.748.
2	Venituri aferente costului de productie in curs de executie			
	- sold C	07	255.620	2.170.504
	- sold D	08	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	9.204.245	5.829.008
7	Alte venituri din activitatea de exploatare	13	27.608.679	32.531.915
	-din care venituri din subventii ptr investitii	15	143.201	329.894
	Total venituri din exploatare (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	286.798.625	307.494.882
8	a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	17	15.753.703	18.087.787
	Alte cheltuieli materiale	18	18.360.715	20.258.541
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	19	10.886.797	12.022.411
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	6.421.220	7.726.440
	Reduceri comerciale primite	21	85.324	96.317
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	86.913.714	106.332.829
	a) Salarii si indemnizatii	23	69.913.186	101.784.854
	b) Cheltuieli cu asigurarile și protectia sociala	24	17.000.528	4.547.975
10	a) Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	58.923.203	54.554.081
	a. 1) Cheltuieli	26	58.923.203	54.554.081
	a. 2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele Circulante (rd. 29-30)	28	9.075.525	12.157.174
	b. 1) Cheltuieli	29	11.755.813	14.293.791
	b. 2) Venituri	30	2.680.288	2.136.617
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	149.758.002	116.193.102
	11.1 Cheltuieli privind prestatii externe	32	117.933.013	90.643.143
	11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	33	16.528.840	17.126.897
	11.6 Alte cheltuieli	37	15.296.149	8.423.062
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 – 41)	39	63.218	-62.050
	Cheltuieli	40	72.456	1.800
	Venituri	41	9.238	63.850

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

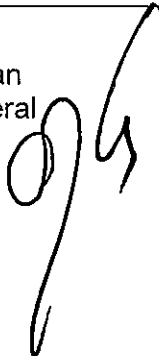
REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2017</u>	<u>Exercitiul financiar 2018</u>
Total cheltuieli de exploatare (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	356.070.773	347.173.998
Profitul sau pierderea din exploatare			
- profit (rd. 16-42)	43	-	-
- pierdere (rd. 42-16)	44	69.272.148	39.679.116
12 Venituri din interese de participare	45	133.183	44.643
- din care, de la entitățile afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobânzi	47	230.127	427.207
- din care, obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
15 Alte venituri financiare	50	9.037.873	8.324.514
Total venituri financiare (rd. 45+47+49+50)	52	9.401.183	8.796.364
16 Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	53	-	-
Cheltuieli	54	-	-
Venituri	55	-	-
17 Cheltuieli cu dobânzile	56	-	-
din care: parti aflate în relații speciale	57	-	-
Alte cheltuieli financiare	58	6.597.794	8.205.371
Total cheltuieli financiare (rd. 53+56+58)	59	6.597.794	8.205.371
Profitul sau pierderea financiară			
- profit (rd. 52-59)	60	2.803.389	590.993
- pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
Venituri totale (rd. 16+52)	62	296.199.808	316.291.246
Cheltuieli totale (rd. 35+52+58)	63	362.668.567	355.379.369
18 Profitul sau pierderea brută			
- profit (rd. 62-63)	64	-	-
- pierdere (rd. 63-62)	65	66.468.759	39.088.123
		Exercitiul financiar 2017	Exercitiul financiar 2018
<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>		
19 Impozit pe profit	66	-	-
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67	-	546.881
21 Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar			
- profit (rd. 64-65-66-67)	68	-	-
- pierdere (rd. 65+66+67-64)	69	66.468.759	39.635.004

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Marius Grajdán
Director General



Vasilica Grigoriu
p. Director Economic



REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROIECTULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel))

Situația activelor fixe – corporale și necorporale deținute de RA APS, precum și mișcările acestora în sensul creșterii și/sau descreșterii lor prezentată și în macheta de mai jos, cuprinde:

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2018	Creșteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2018
Patrimoniul regiei	27.889.924	-	-	19	-	27.889.905
Rezerve din reevaluare*	1.700.087.465	48.903.400	48.903.400	67.966.006	32.766.985	1.681.024.859
Rezerve legale	11.364.886	-	-	-	-	11.364.886
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	177.055.846	32.766.985	32.766.985	49.780.594	49.780.594	160.042.237
Alte rezerve	292.817.298	-	-	-	-	292.817.298
Rezultatul reportat - pierdere	(72.979.361)	(66.979.167)	(66.979.167)	50.291.001	50.291.001	(89.667.527)
Rezultatul exercitiului – pierdere	(66.468.759)	(39.635.004)	-	(66.468.759)	(66.468.759)	(39.635.004)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	2.069.767.298					2.043.836.655
Patrimoniul public	2.197.169.235	15.589.397	-	-	-	2.212.758.632
Patrimoniul privat	226.760.554	-	-	-	-	226.760.554
Total Capitaluri	4.493.697.087					4.483.256.840



Marius Grajdán
Director General

Vasilica Grigoriu
p. Director Economic

REGIA AUTONOMĂ - ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROIECTULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2017	Creșteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2017
Patrimoniul regiei	42.366.673		14.476.748			27.889.924
Rezerve din reevaluare*	1.774.239.464	52.527		74.204.526		1.700.087.465
Rezerve legale	11.364.886	218		218		11.364.886
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	137.907.426	44.207.800	44.207.800	5.059.380	5.059.380	177.055.846
Alte rezerve	292.817.298	5.426.207		5.426.207		292.817.298
Rezultatul reportat - pierdere	510.408	(73.489.769)				(72.979.361)
Rezultatul exercitiului - pierdere	(73.489.769)	(66.468.759)		(73.489.769)	(73.489.769)	(66.468.759)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	2.185.716.386					2.069.767.298
Patrimoniul public	2.128.999.754	68.169.481				2.197.169.235
Patrimoniul privat	212.278.382	16.179.956		1.697.783		226.760.554
Total Capitaluri	4.526.994.522					4.493.697.087

Marius Grajdán
Director General



Vasilica Grigoriu
p. Director Economic

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2017	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	(66.468.759)	(39.635.004)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	58.927.594	54.554.081
Amortizare preluata prin transfer privat-public		
Venituri din dobânzi	(256.961)	495.241
Ajustari pentru active circulante	9.128.240	10.558.001
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(148.543)	0
Pierdere/(Castig) din vinzarea mijloacelor fixe	(7.624.715)	3.837.605
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de		
modificari în capitalul circulant	(6.443.144))	8.693.922
Scaderea / (Creșterea) soldului de stocuri	(792.924)	4.422.269
Scadere / (Creștere) solduri de clienti și alte creante	12.147.648	2.230.161
(Scadere) / Creștere datorii si alte obligatii	2.875.801	9.682.388
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	14.230.525	16.334.818
Impozit pe profit platit	-	
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	(20.673.669)	(7.640.896)
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale și necorporale	27.229.093	12.637.025
Venituri din vânzari de mijloace fixe	8.981.165	6.440.260
Dobânzi incasate	256.961	495.241
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investitii	36.467.219	21.875.151
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Subventii primite	208.508	10.561.766
Flux de numerar net generat de activitatea de finantare	208.508	10.561.766
Creștere/(Diminuare) neta a disponibilitatilor	(16.002.058)	(24.796.021)
Disponibilitati si echivalent la începutul perioadei	108.615.907	92.613.849
Disponibilitati si echivalent la finele perioadei	92.613.849	67.817.828

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOJULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Terenuri	3.224.228.027	49.960.581	20.999.988	3.253.188.620
Construcții	1.232.193.208	24.267.955	3.038.372	1.253.422.792
Instalații tehnice și mașini	87.383.147	4.009.909	1.434.009	89.959.047
Alte instalații, utilaje și mobilier	40.802.093	13.648.147	521.742	53.928.498
Avansuri și imobilizari corporale în curs	23.543.585	46.404.987	45.412.314	24.536.258
Total	4.608.150.060			4.675.035.215

AMORTIZARE

	Sold la 1.01.2018	Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	Amortizare aferentă imobilizari scoase	Sold la 31.12.2018
Terenuri	-			-
Construcții	142.565.611	44.294.506	947.057	185.913.062
Instalații tehnice și mașini	62.489.824	8.444.783	1.387.282	69.547.325
Alte instalații, utilaje și mobilier	23.286.243	2.299.762	508.512	25.077.493
Total	228.341.678			280.537.880
Valoare neta	4.379.808.382			4.394.497.335

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizări corporale (continuare)

La poziția „Avansuri și Imobilizări corporale în curs”, creșterile reprezintă lucrări la obiectivele executate de Regie, în valoare totală 992.673,00 lei. Pentru finalizarea acestor proiecte au fost utilizate sumele rămase, la dispoziția regiei, din vânzarea imobilelor conform OUG 101/2011 și surse proprii din amortizare.

În totalul mijloacelor fixe sunt cuprinse și imobilizări aparținând patrimoniului public care nu sunt supuse amortizării. Valoarea rămasă a acestor mijloace fixe este de 2.212.758.631,87 Lei la data de 31 Decembrie 2018.

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor a fost efectuată cu data de 31 decembrie 2014, prin metoda reevaluării la valoarea netă. Proiectul a fost derulat cu o firmă de specialitate.

La data de 31 decembrie 2017 s-a făcut evaluarea clădirilor conform Legii 227/2015, în vederea impozitării.

În anul 2019 urmează să se facă reevaluarea terenurilor și clădirilor pentru înregistrare în evidența contabilă.

b) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Concesiuni, brevete, licențe	12.455.257	268.307	89.599	12.633.965
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-
Total	12.455.257			12.633.965
AMORTIZARE				
Concesiuni, brevete, licențe	11.922.666	551.625	72.656	12.401.635
Total	11.922.666			12.401.635
Valoare netă	532.591			232.330

„Concesiuni, brevete, licențe” la 31 decembrie 2018 includ aplicații software și licențe pentru sistemele de operare aferente rețelei de computere existentă în Regie, precum și cele care sunt utilizate pentru emiterea permiselor, certificatelor de înmatriculare și autorizațiilor provizorii de circulație.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Alte titluri imobilizate	534.208		5.460	528.748
Total	534.208			528.748
Ajustare pentru deprecierea valorii				
Alte titluri imobilizate	24.347			24.347
Total	24.347			24.347
Valoare neta	509.861			504.401

Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat detine 40,1 % din capitalul social al companiei Transporturi Bucureștii Noi International S.A., corespunzător unui număr de 5.044 acțiuni nominative astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social inițial și 490.000 lei, reprezentând aportul sub formă de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucureștii Noi, mai puțin terenul.

La 31 decembrie 2018, Regia are constituite ajustări de valoare pentru titlurile de participare deținute la următoarele companii:

Numele companiei	Locația	Ajustare de valoare
ROIS SA	Romania	18.750
Bankcoop	România	5.597
Total		24.347

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare (continuare)

Nume entitate la care Regia detine parti sociale	Sediu social	Cod Fiscal	% cota de participare detinuta	Nr. Actiuni	Valoare
Transporturi Bucurestii Noi International SA	Bucuresti, sector 1, Bdul Bucuresti Noi, nr.40	6647627	40,10 %	5044	504.400
Rois S.A.	Bucuresti, sector 3, Str. Baba Novac, nr.15A, BL.3, Ap.48	6646257	25,00%	3750	18.750
Bankcoop			0	0	5.597,51
Total valoare					528.747,51

2. PROVIZIOANE

	Sold la 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Alte provizioane	5.387.683			5.387.683
Total	5.387.683			5.387.683

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit net de repartizat/(Pierdere)	(66.468.759)	(39.635.004)
- acoperirea pierderii din anii anteriori	-	-
- repartizat la rezerva legala	-	-
- rezerve constituite ca surse proprii de investitii la obiectivele de reprezentare si protocol	-	-
- rezerve constituite ca surse proprii pentru activitatea de productie, servicii si prestatii	-	-
Profit/(Pierdere) nerepartizat	(66.468.759)	(39.635.004)

Regia a încheiat anul 2018 cu pierdere, aceasta va fi acoperita din rezultatul reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	249.730.081	266.963.455
2. Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	331.888.321	319.748.310
3. Cheltuielile activității de baza	292.355.079	270.698.663
4. Cheltuielile activităților auxiliare	4.645.242	5.021.348
5. Cheltuieli indirecte de producție	34.888.000	44.028.299
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-82.158.240	-52.784.855
7. Cheltuieli de desfacere	66.264	68.127
8. Cheltuieli generale de administrație	24.116.188	27.357.561
9. Alte venituri din exploatare	37.068.544	40.531.427
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-69.272.148	-39.679.116

5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2018 este după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate Sub un an	Peste un an
Clienți și conturi asimilate	226.562.060	226.562.060	
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	9.626	9.626	
Debitori diverși	11.908.591	11.908.591	
TVA neexigibil	427.473	427.473	
Decontări din operații în participatie	8.289.078	8.289.078	
Dobânzi de încasat	26.782	26.782	
Sume în curs de clarificare	7.000	7.000	
Alte creante	4.493.049	-	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(137.001.554)	(137.001.554)	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(11.535.187)	(11.535.187)	
TOTAL	103.186.918	103.186.918	

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

5 SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR (CONTINUARE)

<u>Datorii</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
		<u>Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Furnizori și conturi asimilate	32.558.279	32.558.279	
Furnizori facturi nesoite	4.871.805	4.871.805	
Clienți creditori	60.951	60.951	
Creditori diverși	1.683.609	1.683.609	
Alte împrumuturi și datorii asimilate	7.833.155	7.833.155	
Drepturi de personal	11.248.513	11.248.513	
Impozit pe salarii	819.078	819.078	
TVA de plată	2.207.994	2.207.994	
TVA neexigibil	19.593	19.593	
Alte impozite și taxe	2.303.559	2.303.559	
Total	63.606.536	63.606.536	

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2017 a fost după cum urmează:

<u>Creante</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Clienți și conturi asimilate	220.543.310	220.543.310	-
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	37.550	37.550	-
Debitori diverși	10.759.650	10.759.650	-
TVA neexigibil	110.825	110.825	-
Decontări din operații în participatie	8.474.461	8.474.461	-
Dobânzi de încasat	84.870	84.870	-
Sume în curs de clarificare	218.981	218.981	-
Alte creante	3.166.156	3.166.156	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(126.588.458)	(126.588.458)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(11.390.266)	(11.390.266)	-
TOTAL	105.417.079	105.417.079	-

<u>Datorii</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
		<u>Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Furnizori și conturi asimilate	29.504.000	29.504.000	-
Furnizori facturi nesoite	13.186.750	13.186.750	-
Clienți creditori	108.244	108.244	-
Creditori diverși	2.097.652	2.097.652	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	6.912.363	6.912.363	-
Drepturi de personal	13.734.984	13.734.984	-

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Impozit pe salarii	1.162.807	1.162.807	-
TVA de plata	1.289.563	1.289.563	-
TVA neexigibil	20.134	20.134	-
Alte impozite și taxe	5.272.426	5.272.426	-
Total	73.288.924	73.288.924	-

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, s-au întocmit situațiile financiare, care reprezintă documente oficiale de prezentare a situației patrimoniului. Situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii și anexe la situațiile financiare care includ și note explicative.

Ordinul 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Regiei și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

OMF nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare este în conformitate cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Bazele contabilizării

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Regiei și conform OMF nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un anumit grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Conversii valutare

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare după caz. Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2018 a fost de 1 EUR = 4,6639 RON respectiv 1 USD = 4.0736 RON.

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative.

a) Mijloace fixe și amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Mijloace fixe și amortizare (continuare)

Astfel, se folosește raționamentul profesional pentru a se stabili dacă, urmare a lucrării efectuate:

- s-au îmbunătățit parametri tehnici,
- lucrarea a fost indispensabilă datorită unor motive bine întemeiate,
- era obligatoriu a fi efectuată la intervale regulate,
- a asigurat continuarea exploatării activelor la parametri normali,
- a condus la creșterea veniturilor sau la reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare (scăderea costurilor de încălzire/răcire/ventilare prin înlocuirea cu echipamente ce au un randament crescut, evitarea risipei de energie electrică, evitarea deteriorării unor elemente ale construcției, îmbunătățirea parametrilor de funcționare și siguranța în exploatare a instalațiilor prin reducerea riscului de incendiu, accesul la facilități (internet, telefonie, control acces)), caz în care acestea se includ în valoarea activului respectiv, urmând ca o comisie tehnică să stabilească durata de recuperare a cheltuielilor pe seama amortizării.

Pe de altă parte, tot în baza raționamentului profesional, se poate stabili ca durata de viață a imobilizării corporale asupra căreia s-au efectuat lucrări de natură investițiilor să fie prelungită, situație în care și valoarea reziduală se va recupera prin amortizare pe durata de viață prelungită.

Lucrările de reparații la imobilizările corporale amortizate integral și care mai pot fi folosite măjorează valoarea acestora, cu excepția cheltuielilor întreținerii zilnice.

Recuperarea acestor cheltuieli se face pe seama amortizării într-o perioadă de timp apreciată de către o comisie tehnică formată din specialiștii regiei (Direcția Tehnică) sau, dacă e necesar, printr-un raport de expertiză întocmit de un expert tehnic independent.

Componentele unor elemente de imobilizări corporale pot necesita înlocuirea la intervale regulate de timp. Regia recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale. În cazul în care componenta care se înlocuiește are o valoare separată, sau i se poate stabili o valoare separată și durata de viață e mai mare de un an, i se stabilește valoarea amortizată, se scade din valoarea întregului și apoi se adaugă valoarea componentei noi, obținându-se valoarea totală a imobilizării corporale.

Important de reținut este faptul că unele lucrări de reparații pot fi încadrate la cheltuieli care afectează contul de profit și pierdere sau care măresc valoarea imobilizării corporale abia după ce s-au efectuat. În această situație, având în vedere că aprobarea programului de investiții este atributul Consiliului de administrație, ambele programe de investiții precum și cel de lucrări de reparații care pot fi de natură investițiilor, vor fi supuse aprobării consiliului.

Astfel, lucrările considerate a fi de întreținere curentă în baza raționamentului profesional, vor fi aprobate direct de către factorii de decizie ai sucursalelor, acestora revenindu-le direct răspunderea privind încadrarea corectă.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

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

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Mijloace fixe și amortizare (continuare)

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate sau numărul unităților produse ce se estimează ca vor fi obținute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea este calculată folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor. Terenurile nu se amortizează.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

Conform politicilor contabile, aceste durate de viață au fost stabilite ca media duratelor prevăzute în reglementările în vigoare.

b) Imobilizări necorporale

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către Regie și costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

c) Testul de verificare a diminuării valorii imobilizărilor

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă, adică valoarea de bilanț (valoarea de inventar diminuată cu amortizările și deprecierile) a unei imobilizări ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de verificare a diminuării valorii mijloacelor fixe sau activelor necorporale. Atunci când valoarea de bilanț a unui activ imobilizat depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată prin depreciere se recunoaște în contul de profit și pierdere pentru elemente de imobilizări corporale și necorporale înregistrate la cost sau este tratat ca o scădere a surplusului din reevaluare la suma rezultată prin testul de verificare a diminuării valorii, în măsura în care pierderea rezultată prin test nu depășește surplusul de reevaluare pentru același reper. Valoarea recuperabilă a activului se calculează ca fiind maximum dintre pretul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Pretul de vânzare net (pretul de vânzare mai puțin cheltuielile legate de organizarea și procedurile prealabile vânzării) este suma obținută din vânzarea dintr-o tranzacție la valoarea de piață, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar ce se estimează a fi obținute din folosirea continuă a unui activ și din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viață. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unități generatoare de numerar.

d) Imobilizări financiare

Titlurile de participare reprezintă drepturile sub formă de acțiuni și alte titluri cu venit variabil deținute de Regie în capitalul altor societăți comerciale, a căror deținere pe o perioadă îndelungată este considerată utilă acesteia. Interesele de participare reprezintă drepturi deținute în capitalul altei societăți comerciale.

O participare de 10% până la 20% în capitalul altei societăți este o investiție strategică.

Titlurile de participare deținute în capitalul întreprinderilor asociate într-o proporție de 20 - 50% asigură posibilitatea exercitării unei influențe semnificative.

e) Subvenții

Subvențiile guvernamentale sunt înregistrate pe măsura încasării lor fiind folosite pentru terminarea unor investiții în curs, pentru modernizarea unor imobile aparținând domeniului public al statului aflate în administrarea Regiei sau subvenție pentru culturi agricole.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

f) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă.

La intrarea în patrimoniu stocurile de natură materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor și ambalajelor sunt evaluate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), la care se adaugă taxele vamale, comisiunile vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare.

Pentru orice stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de valoare pe baza estimărilor primite de la conducerea sucursalelor.

g) Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări de valoare pentru creante incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

h) Disponibilități, depozite și Titluri de stat

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casă și conturi curente în bănci, prezentate în bilanț la poziția „Casă și conturi la bănci”.

Depozitele la bănci și titlurile de stat, cu o scadență de la trei până la șase luni sunt prezentate în bilanț la poziția, „Investiții pe termen scurt”.

i) Contribuții pentru salariați

Regia plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelurilor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Regia nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2018 a fost de 16%.

k) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

l) Recunoașterea veniturilor

R.A. A.P.P.S. recunoaște veniturile în momentul emiterii documentelor, atât pentru permisele de conducere, cit și pentru certificate de înmatriculare auto și autorizațiile provizorii de circulație emise către populație.

Pentru livrarea produselor, veniturile sunt recunoscute în momentul livrării atunci când o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate către client.

Veniturile sunt înregistrate exclusiv TVA.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

7. PATRIMONIUL REGIEI

Patrimoniul la 31 decembrie 2018, în valoare de 2.467.409.092 Lei, este compus din 27.889.905 lei patrimoniul regiei și 226.760.554 lei patrimoniul privat al statului (care în Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) și din 2.212.758.632 lei patrimoniul public (care include și Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislației).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al angajatilor este structurat pe urmatoarele categorii:

	Numar mediu angajati	
	2017	2018
Personal conducere sucursale	35	35
Tesa	580	580
Alt personal	1350	1464
Total	1964	2079

Fondul de salarii aferent personalului de conducere a fost de 3.008.454 lei in anul 2017, respectiv 4.061.413 lei in anul 2018.

9. EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2017	2018
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	2,85	2,93
Lichiditate imediata	2,70	3,16
Solvabilitate patrimoniala	28,24	32,13
Indicatori de risc		
Rata generala a îndatorării	0	0
Indicatori operationali		
Viteza de rotatie a stocurilor	23,31	17,73
Perioada de colectare a creantelor	138 zile	122 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	385 zile	296 zile
Indicatori ai profitabilitatii		
Rata rentabilitatii veniturilor	N/A	N/A
Rata rentabilitatii financiare	N/A	N/A
Rata rentabilitatii economice	N/A	N/A

10. ALTE INFORMATII

10.1. Natura activitatii

Regia Autonoma - Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat este organizata și funcționează în baza prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome și societati comerciale, a Ordonantei Guvernului nr. 15/1993, a H.G. 567/1993, completata cu H.G. nr. 622/1994, nr. 192/1995, nr. 900/197, nr. H.G. 854/2000, nr. 1274/2001, HG nr. 533/2002, HG nr. 1625/2004 și a HG nr 60/2005 modificata si completata prin HG nr. 265/2005.

Regia este persoana juridica și funcționează pe baza de gestiune economica și autonomie financiara, activitatea acesteia desfășurându-se în conformitate cu dispozitiile legale în vigoare.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.1. Natura activității (continuare)

Activitatea regiei s-a desfășurat în 2018 prin cele 7 sucursale, cu statut de unitati fara personalitate juridica, la care se adauga si activitatea proprie a Regiei, cu departament Sala Palatului si departament Paltinis. Regia are sediul central în Bucuresti, str. Moliere nr. 6-8, sector 1.

Regia s-a organizat și funcționează în scopul administrării, pastrării integrității și protejării bunurilor aparținând domeniului public și privat al statului, destinate asigurării serviciilor publice de interes național, de reprezentare și de protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora, precum și a bunurilor aparținând domeniului privat al statului, pe care le are în administrare.

De asemenea, incluse în activitățile Regiei sunt și:

- închirierea spațiilor de locuit și a celor cu alta destinație decât cea de locuit, în condițiile legii, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului;
- producerea și emiterea, în condițiile legii a permiselor de conducere, certificatelor de înmatriculare, autorizațiilor provizorii de circulație;
- organizarea de spectacole;

În anii 2013 și 2014 au apărut mai multe acte normative care vizează activitatea regiei, cu impact pentru perioadele următoare. Astfel:

În conformitate cu articolul 8, alineatul (1) din **OUG nr.24/2013** pentru modificarea OG nr.19/2002 privind unele măsuri pentru constituirea și utilizarea fondului locativ de protocol, proprietatea publică a statului, și pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat": cheltuielile curente și de capital pentru conservarea, protecția, întreținerea, repararea, funcționarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea și efectuarea investițiilor necesare fondului locativ de protocol și bunuri mobile se efectuează și se suportă din fondurile R.A.-A.P.P.S."

Actul normativ care reglementează vânzarea clădirilor și terenurilor din domeniul privat al statului sau propriu regiei este **OUG nr. 101 din 25 noiembrie 2011** (*actualizată prin OUG 15/2013*) privind reglementarea condițiilor pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», a imobilelor proprietatea Regiei Autonome «Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», pentru reglementarea situației juridice a unor imobile, pentru reglementarea cheltuielilor de cazare în unele situații speciale, precum și pentru modificarea unor acte normative.

În baza actului normativ precizat, RA APPS vinde imobilele, proprietate privată a statului, aflate în administrarea regiei, respectiv imobilele proprietatea regiei, care au situația juridică clarificată și nu sunt grevate de sarcini.

În perioada 2014-2017 s-au vândut 317 imobile, cu plată în rate și plată integrală, în valoare totală de 62.556.808,75 euro, adică suma de 279.278.465,70 lei. Pentru imobilele vândute s-au înregistrat cheltuieli în suma de 88.495.471,55 lei. S-a constituit obligația către bugetul de stat în suma de 94.993.906,05 lei din care s-a virat suma de 88.578.204,22 lei, diferența rămasă de virat reprezintă valoarea contractelor de vânzare cu plată în rate neincasate până la 31 decembrie 2017, adică 3 contracte de vânzare (2015 - 3 contracte).

În anul 2018 s-au vândut 10 de imobile cu plată integrală. Contravaloarea activelor vândute este de 1.278.776 euro (fără TVA), din care s-a încasat echivalentul în lei suma de

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)

5.967.883,62 lei. Cheltuielile înregistrate în anul 2018 pentru imobilele vandute au fost în suma de 2.547.262,95 lei, în care este inclusă și obligația către bugetul de stat în suma de 1.859.385,38 lei, a fost virată integral în termenele prevăzute de lege.

Din sumele obținute din vânzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocazionate de organizarea și desfășurarea procedurilor de vânzare a imobilelor, inclusiv publicitatea și întocmirea raportului de evaluare, valoarea rămasă neamortizată a imobilului vândut, precum și sumele reprezentând valoarea rămasă neamortizată a investițiilor în condițiile art. 13 alin. (3) din Ordonanța de Urgență.

Prin derogare de la prevederile art. 8 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, din sumele obținute prin vânzarea imobilelor, proprietate privată a statului, aflate în administrarea R.A. - A.P.P.S., după deducerea cheltuielilor prevăzute de actul normativ, un procent de 50% se face venit la bugetul de stat cu alocarea sumelor respective pentru cheltuieli de natura investițiilor, iar un procent de 50% rămâne la dispoziția regiei pentru lucrări de modernizare și investiții la imobilele proprietate publică a statului, la imobilele în care funcționează instituții publice și pentru întreținerea bunurilor mobile aflate în domeniul public sau privat al statului și administrate de R.A. - A.P.P.S. Semnarea contractului de vânzare a imobilelor vandute se face în termen de 30 de zile de la finalizarea procedurii (încheierea procesului-verbal de adjudecare la licitație sau procesului-verbal de negociere).

Plata prețului se face în termen de cel mult 60 de zile de la semnarea contractului, sub sancțiunea rezoluției de drept a acestuia, fără punere în întârziere și fără nicio altă formalitate.

Prin OUG 76/2014 art. II alin. (2) se prevede că din procentul de 50% rămas la dispoziția RA APPS se poate utiliza și pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protecția, repararea și funcționarea bazei materiale de reprezentare și protocol administrate de RA APPS.

În perioada 2013-2016 din suma de 86.320.571,08 lei, rămasă la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 42.096.032,68 lei; reparații(modernizări) 11.902.463,39 lei; dotări independente 5.922.463,39 lei și acoperirea cheltuielilor pentru baza de reprezentare și protocol 26.507.554,70 lei

În anul 2017 din suma de 1.597.454,41 lei, rămasă la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 9.651.674,46 lei, dotări independente 945.490,39 lei și acoperirea cheltuielilor pentru baza de reprezentare și protocol 14.151.774,57 lei

În anul 2018 din suma de 2.869.442,86 lei, rămasă la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 11.537.065 lei, dotări independente 139.138 lei și acoperirea cheltuielilor pentru baza de reprezentare și protocol 21.690.935 lei. Diferența a fost acoperită din sume realizate de regie din activitatea economică proprie.

10.1. Casa și conturi la bănci

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Conturi la bănci	57.375.946	60.763.577
Numerar în casa	246.988	254.166
Alte valori	34.301.925	5.685.969
	91.924.859	66.703.712

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Pentru scopul prezentării în Situația fluxurilor de numerar, în linia „Disponibilități la finele perioadei” au fost incluse și Investiții financiare pe termen scurt, respectiv titlurile de plasament pe termen scurt deținute de Regie, de 5.685.969 Lei, la data de 31 Decembrie 2018.

10.2. Stocuri

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<i>Materii prime și materiale consumabile</i>	5.987.536	8.017.126
Materii prime și materiale	4.061.077	4.580.678
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.922.309	3.430.314
Materii, materiale și semifabricate aflate la terți	1.109	1.109
Ambalaje	3.119	5.103
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(78)	(78)
<i>Productia în curs de executie</i>	3.836.376	5.885.633
Produse în curs de executie	2.492.783	2.623.940
Lucrări și servicii în curs	1.343.593	3.261.693
<i>Produse finite și marfuri</i>	536.460	631.268
Produse finite	7.850	1.545
Marfuri	528.610	629.723
Produse la terți	-	-
<i>Avansuri pentru stocuri</i>	274.519	522.672
	10.634.891	15.056.699

Stocul materialelor consumabile este format în principal din blanchete pentru autorizații provizorii de circulație și pasapoarte simple temporare din contractul cu MAE.

10.3. Rezerva legala

La 31 decembrie 2018 rezerva legala era de 11.364.886 Lei. Nu au avut loc ajustări ale acesteia în cursul anului 2018.

10.4. Componenta altor rezerve

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Resurse consumate pentru achiziții de imobilizări	257.035.819	257.035.819
Surse proprii de finanțare a investițiilor și dotărilor de la obiectivele de reprezentare și protocol	22.721.439	22.721.439
Surse proprii de finanțare pentru activitatea economică	4.743.634	4.743.634
Surse pentru investiții constituite din profitul din vânzarea de active	5.698.246	5.698.246
Surse proprii de finanțare aferente facilităților fiscale de natura încasărilor din export	1.158.420	1.158.420
Fond de participare la capitalul social al Transporturi Bucurestii Noi S.A.	102.067	102.067
Resurse proprii de finanțare constituite în anii precedenți	530.759	530.759
Alte rezerve constituite din profitul rezultat din închirierea patrimoniului public	283.294	293.294
Surse proprii de finanțare (fostul fond al mijloacelor circulante)	-	-
Resurse financiare din facilități fiscale - diferențe de curs aferente disponibilităților în devize	543.620	543.620

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Total	292.817.298	292.817.298
--------------	--------------------	--------------------

10.5. Calcularea impozitului pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pentru anul 2018 Regia a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificatie	Anul incheiat la 31 Decembrie 2017	Anul incheiat la 31 Decembrie 2018
Venituri din exploatare	289.573.477	309.791.666
Cheltuieli din exploatare	358.845.624	350.017.662
Rezultat din exploatare/Pierdere	-69.272.147	-40.225.996
Venituri financiare	9.401.182	8.796.363
Cheltuieli financiare	6.597.794	8.205.371
Rezultat financiar	2.803.388	590.992
Rezultat brut/Pierdere	-66.468.759	-39.635.004
Elemente similare veniturilor	37.767.008	29.102.814
Rezultat/Pierdere dupa includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	-28.701.751	-10.532.190
Amortizarea fiscala	46.915.181	45.694.464
Total deduceri	46.915.181	45.694.464
Dividende primite de la persoane juridice	133.183	44.643
Alte venituri neimpozabile	23.198.585	29.822.197
Total venituri neimpozabile	23.331.768	29.866.840
Profit/(Pierdere)	98.948.700	-86.093.494
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Dobinzi, amenzi, penalitati	33.452	550
Cheltuieli de protocol - nedeductibile	103.763	169.463
Cheltuieli de sponsorizare		
Cheltuieli cu amortizarea contabila	47.500.134	46.233.978
Cheltuieli cu provizioanele	5.623.450	9.054.691
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile		
Alte cheltuieli nedeductibile	43.952.533	47.679.404
Total cheltuieli nedeductibile	97.213.332	103.138.086
Total profit impozabil/(Pierdere)	-1735.368	17.044.592
Pierdere fiscala	30.424.157	42.375.627
Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori	30.424.157	42.375.627
Total pierdere fiscala	32.159.525	25.331.035

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.6. Cheltuieli cu redevențele și chiriile

Cheltuiala cu redevențele și chiriile este compusa din:

	<u>2018</u>
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii permiselor conducere (CBN)	35.064.914
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii certificate de înmatriculare (CBN)	21.151.077
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii autorizațiilor provizorii de circulație (CBN)	1.453.865
Cheltuiala cu chirii pentru diverse spații	<u>708.152</u>
Total	<u>58.378.008</u>

10.7. Sume în curs de clarificare

Soldul contului "Sume în curs de clarificare" este compus din:

	<u>2018</u>
BEJ BRAN(acțiune în instanță-reîntoarcere executare)	(6.376)
Sume în curs de clarificare sub 30 zile	(758.127)
Obiecte de inventar și mijloace fixe nereceptionate de beneficiari SAIFI	58.223
Obiecte de inventar și mijloace fixe nereceptionate Neptun	<u>7.000</u>
Total	<u>699.280</u>

Soldul contului "Sume în curs de clarificare" cuprinde sume mai vechi de 30 zile, la 31 decembrie 2018 pentru acestea existând acțiuni în instanță. Sumele vor fi trecute pe seama conturilor de cheltuiala sau debitori la definitivarea acțiunilor în instanță.

10.8. Angajamente

Eliberarea de permise auto, certificate de înmatriculare și autorizații provizorii de circulație

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru emiterea și imprimarea permiselor de conducere auto, a certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor, a autorizațiilor de circulație provizorii, și de asemenea a unui sistem de stocare a informațiilor despre titularii acestor documente. Contractul inițial a fost continuat prin încheierea de acte adiționale.

Conform acestui contract, R.A. APPS plătește o sumă fixă în USD pentru fiecare document emis. Pretul are o componentă tangibilă reprezentată de echipamente, materiale, licențe, piese schimb, blanchete, și o componentă intangibilă, reprezentând concepția de sistem, design, asistență tehnică, instalare, service întreținere, cheltuieli financiare și administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare și alte servicii generale privind acest sistem. Partea intangibilă este înregistrată pe cheltuiala cu chiria, respectiv redevențe (Nota 10.6).

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.9. Angajamente (continuare)

Actul aditional 1670/03.02.2017, valabil pina in 02.2018, odata cu suplimentarea necesarului de documente speciale, prevede derularea de Proiecte suplimentare, revizuirea unor Proiecte anterioare, actualizarea aplicatiilor software, face o recapitulare a valorii totale a contractului, actualizeaza valoarea pretului documentelor ce vor fi emise, precizeaza modalitatea de transfer al titlului de proprietate asupra echipamentelor .

Astfel, in urma incheierii actelor aditionale valoarea totala a contractului a fost de 156.863.329 USD.

De asemenea, in acest act aditional este garantata de catre Regie achizitionarea a 1.560.000 permise conducere; a 990.000 certificate de inmatriculare si a 804.000 autorizatii provizorii de circulatie. Eventualul supliment necesar va face subiectul unui act aditional suplimentar.

Pana in data de 31 decembrie 2018, pe contractul 4082/1994, au fost emise un numar de 15.824.002 permise auto, 17.193.567 certificate de inmatriculare si 8.006.000 autorizatii provizorii de circulatie. Diferentele intre cantitatile emise si cele garantate prin contract ca vor fi cumparate urmeaza sa fie emise in 2018.

Echipamentele necesare derularii contractului sunt platite pe masura emiterii documentelor prin pretul documentelor, urmind ca ele sa devina proprietatea RA APPS la incheierea contractului, dupa efectuarea platii integrale. In anul 2019 se va prelua sistemul de emitere (echipamente) prin inventariere factica. La finalizarea preluarii acestea vor fi inregistrate in evidenta contabila a RA APPS fara costuri suplimentare.

Contractul 4082/1993 a incetat la data de 17.05.2018 cand a fost incheiat contractul 7240/17.05.2018 pentru o perioada de doi ani in care se prevede furnizarea si emiterea de 1.680.000 buc permise de conducere, 2.520.000 certificate de inmatriculare si 1.000.000 autorizatii provizorii de circulatie. Valoarea totala a contractului este de 26.287.414 USD.

Pana la data de 31 decembrie 2018 din total contract 7240/17.05.2018, au fost emise un numar de 2.421.199 certificate de inmatriculare, 590.851 permise de conducere si 598.898 autorizatii provizorii de circulatie.

Eliberarea de pasapoarte

RA APPS gestioneaza in continuare pasapoartele simple temporare achizitionate in cadrul contractului 11957/2007 incheiat intre RA APPS si MAE. Stocul ramas la data aparitiei OUG nr. 94/2008, a fost livrat MAE, urmand ca pe masura emiterii acestora sa fie virata contravaloarea documentelor catre RA APPS. Contravaloarea unui pasaport simplu temporar este de 18 Euro si cuprinde valoarea blanchetelor si echipamentului necesar emiterii.

Pana la 31 decembrie 2018 s-au emis un numar de 85.340 buc, din total contract, ramanand de emis un numar de 14.660 buc.

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.10. Situatia litigiilor Regiei

Transporturi Bucurestii Noi International S.A.

R.A. APPS a participat la capitalul social al companiei Transporturi Bucurestii Noi International S.A. astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social initial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe de natura cladirilor și a mijloacelor de transport ale Sucursalei Transporturi Bucurestii Noi, mai puțin terenul.

Incepand din 1999 și până în prezent, între TBNI SA și RA APPS au existat mai multe litigii, regia având calitatea și de parat și de reclamant.

În anul 2004 TBNI SA a intrat în insolvență, iar RA APPS s-a înscris la masa credală cu sumele înregistrate în evidența contabilă precum și cu sumele la a căror plată societatea se angajase prin protocolul din 1996.

Dosarul de insolvență a suferit numeroase amânări și din această cauză sumele pretinse de R.A. APPS au fost recalculate. În prezent RA APPS este înscrisă definitiv la masa credală cu următoarele sume: **7.975.721,23 lei și 1.420.330,83 USD (adică 12.687.242,66 lei)**

În ședința Adunării Creditorilor TBNI din data de 12.01.2015, Administratorul judiciar a propus un plan de reorganizare, respectiv ca rambursarea datoriilor către creditori să se facă în proporție de 100% pentru creanțele bugetare și salariale, respectiv de 71,14% pentru creanțele chirografare – categorie în care se afla și R.A. APPS. R.A. APPS a formulat contestație împotriva acestei Hotărâri a creditorilor TBNI.

La data de 15.04.2015, prin Sentința nr. 3513, Tribunalul București a soluționat dosarul nr. 1150/3/2003/a2, respingând contestația RA APPS.

S-a formulat recurs, cale de atac ce a fost respinsă ca nefondată de către secția a V-a Civilă a Curții de Apel București, prin Decizia nr. 743/23.11.2015.

La termenul din data de 15.02.2017, judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare propus de TBNI, instanța stabilind următorul termen la 14.06.2017 pentru continuarea procedurii de reorganizare judiciară prin implementarea planului.

Deci, suma pe care TBNI urmează să o achite regiei, potrivit planului de reorganizare modificat, este de 9.025.704,43 Lei.

Se continuă procedura prevăzută în planul de reorganizare aprobat de instanță.

Imobilul din Strada Batistei Nr.39

Reclamantii au chemat în judecată R.A. APPS pentru ca instanța să pronunțe o hotărâre prin care să oblige parata la restituirea sumei de 327.800 USD, echivalent în lei, reprezentând fructele civile încasate pentru imobilul din București, str. Batistei nr. 39, începând cu 1 iunie 2007 până la 1 aprilie 2009 și dobânzi legale aferente.

Instanța de fond a soluționat cauza și a dispus la data de 15.03.2013 ca R.A. APPS să plătească reclamantilor suma de 247.937,37 euro, echivalent în lei la data plății efective, precum și dobânda practică de BNR privind suma respectivă, începând cu data de 30 martie 2010 și până la data plății efective, reprezentând valoarea fructelor civile (chirii), încasate pentru respectivul imobil, în perioada 1 iunie 2007- 1 aprilie 2009.

Împotriva acestor hotărâri R.A. APPS a declarat apel ce se afla pe rolul Curții de Apel București, în faza de administrare de probe, expertiză contabilă și expertiză tehnică judiciară pentru recalcularea acestor fructe civile.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Decizia nr.298/2016 admite recursul declarat de pârâta Regia Autonomia Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat, urmeaza ca reclamantul sa achite regiei cheltuieli de judecata in valoare 14.719,75 lei. Dosar in executare pentru recuperarea cheltuielilor prin BEJ Bran Cristian suma recuperata pana in prezent - 12.927,56 lei.

Alte actiuni in instanta

APPS RA este obiectul unor actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii.

Pentru sumele a caror incasare este putin probabila s-au constituit ajustari de depreciere. Dupa definitivarea irevocabila a dosarelor si dupa indeplinirea procedurilor de executare, daca sumele nu mai pot fi incasate, atunci in baza unei note de fundamentare se supune aprobarii Consiliului de administratie trecerea pe cheltuieli a creantelor (pierderi din creante) si reluarea la venituri a provizionului constituit.

In prezent, majoritatea actiunilor regiei au ca si obiect pretentii rezultate din contractele de inchiriere, RA APPS avind calitatea de reclamant.

De asemenea, in alte cateva actiuni RA APPS are calitatea de parat, in special pe pretentii ale proprietarilor pusi in posesie in baza Legii 10/2001 sau a hotararilor judecatoresti de revendicare imobiliara, cu referire la contravaloarea nefolosintei bunului pe perioada cat a fost confiscat sau pe perioada de la data castigarii irevocabile a imobilului si pana la punerea in posesie. Conducerea a considerat ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si pozitiei financiare ale RA APPS.

10.10. Riscul de curs de schimb

Regia este expusa riscului de curs de schimb întrucât are datorii pe termen scurt rezultate din derularea contractului extern cu CBN, exprimate în moneda straina, care sunt transpuse în RON la cursul de schimb valabil la data bilantului. Diferentele de schimb rezultate sunt recunoscute în contul de profit si pierdere. Ca urmare, Regia poate fi afectata de schimbari în cursurile de schimb.

Regia nu încheie contracte de hedging pentru acoperirea riscului valutar.

10.11. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este generat de posibilitatea ca o parte din clientii sai sa nu fie in masura sa-si onoreze obligatiile catre Regie în termenul stabilit. Pentru a gestiona acest risc, Regia evalueaza periodic bonitatea clientilor sai. Creantele comerciale sunt prezentate net de ajustarile pentru deprecierea creantelor incerte la incasare.

10.12. Evenimente ulterioare

Exista evenimente ulterioare ce trebuiesc prezentate in legatura cu aceste situatii financiare. Deoarece nu a putut fi finalizata reevaluarea imobiliarilor in anul 2018, aceasta se va inregistra in primul semestru al anului 2019. In urma acestor inregistrari se va modifica valoarea de evidenta a imobiliarilor si cheltuiala privind amortizarile, valori care la aceasta data nu pot fi estimate.

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
S O C E C C S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE
Regia Autonomă „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”

R.A.A.P.P.S.

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2018

- BUCUREȘTI -
- 2019 -

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ADMINISTRATORII R.A.A.P.P.S.**

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" – R.A.A.P.P.S. ("Regia"), care cuprind bilanțul încheiat la 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri proprii: 2.043.836.655 lei
- pierderea netă a exercițiului financiar: 39.635.004 lei

În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de Regie pentru exercițiul financiar 2018 redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2018, a contului de rezultate și a situației fluxurilor de numerar în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (OMFP nr. 1802/2014).

Baza pentru opinie

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



Evidențierea unor aspecte – Patrimoniul Public

Fără a constitui o rezervă, atragem atenția asupra Notei 1 "Active imobilizate" și a Notei 12.12 „Evenimente ulterioare” în care sunt descrise aspectele legate de transferul în evidența extrabilanțieră a bunurilor de natura patrimoniului public în valoare de 2.212.758.632 lei. La data de 31.12.2018 acestea erau evidențiate în conturile de imobilizări corporale și în contul 1016 „Patrimoniul Public”.

Evidențierea unor aspecte – Reevaluarea imobilizărilor corporale

Atragem atenția asupra Notei 1 "Active imobilizate" și a Notei 12.12 "Evenimente ulterioare" în care sunt descrise aspectele legate de valoare de prezentare a imobilizărilor corporale. Noi nu am primit și nu am putut evalua diferențele din reevaluare care pot rezulta în urma finalizării procesului de reevaluare a bunurilor imobile demarat pentru sfârșitul anului 2018. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Cu excepția aspectelor descrise mai sus, am considerat că nu mai există alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2018.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492;



- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare 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, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Regiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Regia sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative



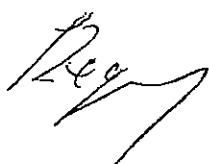
cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Regiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Regiei a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Regiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independenta și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.



Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale RA „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” în cursul anului 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de un an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

București, 27 mai 2019

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. 227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. 2666

