

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2012

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare**

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2012

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situarea fluxurilor de numerar	7
Situarea modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 34

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE MINISTERUL TRANSPORTURILOR**

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale REGISTRULUI AUTO ROMÂN R.A. ("Regia") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 34. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 183.470.611 lei;
- Profitul net al exercițiului finanțier: 50.128.047 lei.

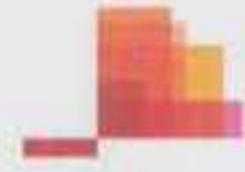
Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea Regiei răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare



pwc

controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Regiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adevarare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

- 6 La 31 decembrie 2012, Regia deține terenuri și construcții cu o valoare netă contabilă de 110.977.058 lei (31 decembrie 2011: 112.750.644 lei), care au fost reevaluare pe baza unor rapoarte de evaluare întocmite de către evaluatori autorizați. Rapoartele de evaluare nu furnizează informații suficiente care să ne permită să concluzionăm că valoarea reevaluată a imobilizărilor corporale reprezintă valorile juste ale acestora la 31 decembrie 2012 și 31 decembrie 2011. În consecință, noi nu am fost în măsură să obținem suficiente elemente probante de audit referitoare la valoarea justă a acestor imobilizări corporale, a rezervei de reevaluare la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012 și respectiv a rezultatului exercițiului finanțiar încheiat la această dată. Raportul nostru de audit la 31 decembrie 2011 a fost modificat în mod corespunzător.

- 7 Așa cum este descris în Nota 2 la situațiile financiare atașate, Regia a înregistrat la 31 decembrie 2012 un provizion în valoare de 27.760.000 lei pentru sume datorate în perioada martie – decembrie 2012 către Inspectoratul pentru Controlul în Transport Rutier (“I.S.C.T.R.” sau “Inspectoratul”), în baza Ordonanței de Guvern nr 26/2011 (“OG 26/2011”). OG 26/2011 prevede ca Regia să vireze lunar către I.S.C.T.R. un procent de 20% din quantumul tarifelor încasate pentru serviciile specifice prestate în contul Inspectoratului. Așa cum este descris în Nota 10 f) la situațiile financiare atașate, la 30 aprilie 2013, Curtea de Apel București a respins somația de plată în sumă de 19.558.620 lei, înaintată de ISCTR către Regie pentru perioada martie – septembrie 2012, ca neîntemeiată, sentința fiind irevocabila. Datorită acestor aspecte, noi nu am fost în măsură să obținem suficiente elemente probante de audit privind determinarea bazei de calcul a provizionului înregistrat pentru datoria Regiei către ISCTR la 31 decembrie 2012, și ca atare nu am putut să stabilim dacă sunt necesare ajustări ale acestui provizion la 31 decembrie 2012 și respectiv a cheltuielii cu provizioanele pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2012.

Opinia cu rezerve

- 8 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragrafele 6 și 7, situațiile financiare ale Registrului Auto Român R.A. oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2012, precum și a performanței

financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Alte aspecte

- 9 Acest raport este adresat exclusiv Ministerului Transporturilor. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Ministerului Transporturilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit finanțier, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Regie și de Ministerul Transporturilor, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Mircea Bozga
Auditor statutar înregistrat la
Camera Auditorilor Finanțieri din România cu nr. 1476/14 noiembrie 2002

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL
Firmă de audit înregistrată la
Camera Auditorilor Finanțieri din România cu nr. 6/25 iunie 2001



București, 10 mai 2013

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia finanziara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Județul <u>BUCUREȘTI</u>	Forma de proprietate	<u>11</u>	Regie autonoma
Entitate <u>REGISTRUL AUTO ROMÂN</u>	de Stat		
Adresa Localitatea <u>BUCUREȘTI</u>	Activitate preponderentă (denumire clasă		
<u>Sectorul: 1, Str. Calea Griviței nr. 391</u>	CAEN)	<u>Activități testări și analize tehnice</u>	
<u>Telefon 021 224 4578, Fax 021 224 3358</u>	Cod clasă CAEN	<u>7430</u>	
<u>Număr din registrul comerțului J40 / 5191 / 1992</u>	Cod unic de înregistrare	<u>1590236</u>	

BILANȚ

	Rând Nota	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
		(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03	<u>136.982</u>	<u>202.829</u>
TOTAL	06 1 a)	<u>136.982</u>	<u>202.829</u>
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții	07	<u>112.750.644</u>	<u>110.977.058</u>
2. Instalații tehnice și mașini	08	<u>11.950.283</u>	<u>10.515.998</u>
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09	<u>1.012.666</u>	<u>804.850</u>
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	10	<u>10.431.822</u>	<u>13.453.044</u>
TOTAL	11 1 b)	<u>136.145.415</u>	<u>135.750.950</u>
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
6. Alte împrumuturi	17	<u>3.428</u>	<u>3.428</u>
TOTAL	18	<u>3.428</u>	<u>3.428</u>
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19	<u>136.285.825</u>	<u>135.957.207</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile	20	<u>744.688</u>	<u>1.156.025</u>
TOTAL	24	<u>744.688</u>	<u>1.156.025</u>
II. CREAȚE			
1. Creațe comerciale	25 5	<u>1.692.748</u>	<u>2.481.854</u>
4. Alte creațe	28 5	<u>10.299.314</u>	<u>1.276.302</u>
TOTAL	30	<u>11.992.062</u>	<u>3.758.156</u>

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
			(lei)	(lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	34		<u>25.885.928</u>	<u>90.990.257</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	35		<u>38.622.678</u>	<u>95.904.438</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	36		564.867	512.389
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	5	1.289.750	989.585
4. Datorii comerciale - furnizori	40	5	5.002.398	3.422.166
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	5	<u>19.837.608</u>	<u>10.361.790</u>
TOTAL	45		<u>26.129.756</u>	<u>14.773.541</u>
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	46		<u>13.057.789</u>	<u>81.643.286</u>
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	47		<u>149.343.614</u>	<u>217.600.493</u>
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	59		<u>1.457.462</u>	<u>33.566.261</u>
TOTAL	60	2	<u>1.457.462</u>	<u>33.566.261</u>
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	61		<u>1.619.702</u>	<u>563.621</u>
TOTAL	66		<u>1.619.702</u>	<u>563.621</u>
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
- Patrimoniul regiei	69	7	<u>240.725</u>	<u>240.725</u>
TOTAL	70		<u>240.725</u>	<u>240.725</u>

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

BILANȚ

	<u>Rând Notă</u>	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
	(lei)	(lei)	
III. REZERVELE DIN REEVALUARE		3.891.710	3.891.710
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	73	46.420	46.420
4. Alte rezerve	76	<u>129.141.102</u>	<u>129.141.102</u>
TOTAL.	77	<u>129.187.522</u>	<u>129.187.522</u>
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ā) <u>Sold C</u>	81	11.683	22.607
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR <u>Sold C</u>	83 3	12.934.810	50.128.047
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	86	<u>146.266.450</u>	<u>183.470.611</u>
CAPITALURI - TOTAL	88	<u>146.266.450</u>	<u>183.470.611</u>

Autorizate și semnate la data de 10 mai 2013 de către:

Director General
Dinca George Adrian

Semnătura _____
Ştampila unității



Director Economic
Gheorghe Mihaela

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând Nota	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
		(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01 10 e)	187.286.024	241.430.344
Producția vândută	02	187.286.024	241.430.344
4. Alte venituri din exploatare:	10	<u>1.579.431</u>	<u>1.299.826</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE -			
TOTAL	12	<u><u>188.865.455</u></u>	<u><u>242.730.170</u></u>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	13	6.159.878	7.160.312
Alte cheltuieli materiale	14	2.263.468	2.604.182
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	15	2.753.064	3.164.650
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	18	99.461.512	96.661.240
a) Salarii și indemnizații	19	79.130.979	75.898.470
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	20	20.330.533	20.762.770
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	21 1 a).	28.607.395	6.899.080
a.1) Cheltuieli	22	28.607.395	6.899.080
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	24	5.963	2.096
b.1) Cheltuieli	25	5.963	2.096
8. Alte cheltuieli de exploatare	27	39.144.556	30.226.513
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	28	34.984.847	28.048.658
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	29	3.975.922	1.395.048
8.3 Alte cheltuieli	30	183.787	782.807

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Rând Nota	31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la	31 decembrie 2012	Exercițiul finanțier încheiat la
				(lei)	(lei)	
Ajustări privind provizioanele	32		(5.374.799)		32.108.799	
Cheltuieli	33		1.437.201		33.546.000	
Venituri	34		<u>6.812.000</u>		<u>1.437.201</u>	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE –						
TOTAL	35		<u>173.021.037</u>		<u>178.826.872</u>	
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE						
- Profit	36	4	15.844.418		63.903.298	
11. Venituri din dobânzi	42		2.253.068		1.844.750.	
Alte venituri financiare	44		<u>55.531</u>		<u>73.397</u>	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	45		<u>2.308.599</u>		<u>1.918.147</u>	
13. Cheltuieli privind dobânzile	49		-			
Alte cheltuieli financiare	51		<u>16.196</u>		<u>17.916</u>	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	52		<u>16.196</u>		<u>17.916</u>	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)						
- Profit	53		2.292.403		1.900.231	
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)						
- Profit	55		18.136.821		65.803.529	

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012
		(lei)	(lei)
VENITURI TOTALE	61	<u>191.174.054</u>	<u>244.648.317</u>
CHELTUIELI TOTALE	62	<u>173.037.233</u>	<u>178.844.788</u>
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	63	18.136.821	65.803.529
18. Impozitul pe profit	65 10 d)	5.202.011	15.675.482
20. PROFITUL SAU PIERDAREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR	67	12.934.810	50.128.047

Autorizate și semnate la data de 10 mai 2013 de către:

Director General
Dinca George Adriean

Semnătura _____
Stampila unității _____



Director Economic
Gheorghe Mihaela

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

SITUAȚIA FLUXURIILOR DE NUMERAR

Exercițiul finanțier Exercițiul finanțier

încheiat la

încheiat la

<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
	(lei)	(lei)

Fluxuri de numerar din activități de exploatare:

Flux de numerar net generate din activități operaționale	11	36.886.354	86.833.183
Impozit pe profit plătit		<u>(22.384.312)</u>	<u>(4.790.873)</u>
Numerar net din activități de exploatare		<u>14.502.042</u>	<u>82.042.310</u>

Fluxuri de numerar din activități de investiții:

Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(5.134.835)	(5.822.421)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		408.927	58.488
Încasări din dobânzi		<u>2.251.870</u>	<u>1.760.762</u>
Numerar net utilizat în activități de investiții		<u>(2.474.038)</u>	<u>(4.003.171)</u>

Fluxuri de numerar din activități de finanțare:

Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		-	
Vărsăminte la bugetul de stat		(91.532.955)	(12.934.810)
Numerar net utilizat în activități de finanțare		<u>(91.532.955)</u>	<u>(12.934.810)</u>

Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalențelor de numerar		(79.504.951)	65.104.329
---	--	--------------	------------

Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului finanțier		105.390.879	25.885.928
---	--	-------------	------------

Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului finanțier		25.885.928	90.990.257
---	--	------------	------------

Director General
Dinca George Adrian

Semnătura _____
Ştampila unității



Director Economic,
Mihaela Gheorghe

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la</u>	<u>Reduceri/</u>	<u>Sold la</u>	<u>Reduceri/</u>	<u>Sold la</u>		
	<u>1 ianuarie 2011</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Distribuirii</u>	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Distribuirii</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>8</u>
Patrimoniul regiei (Nota 7)	240.725	-	-	240.725			240.725
Rezerve din reevaluare		3.891.710	-	3.891.710			3.891.710
Rezerve legale	46.420	-	-	46.420			46.420
Alte rezerve	125.779.457	94.894.600	91.532.955	129.141.102			129.141.102
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							
Sold creditor	3.316	11.683	3.316	11.683	12.945.734	12.934.810	22.607
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	94.891.283	12.934.810	94.891.283	12.934.810	50.128.047	12.934.810	50.128.047
Total capitaluri proprii	220.961.201	111.732.803	186.427.554	146.266.450	63.073.781	25.869.620	183.470.611

Director General

Dinca George Adrian

Director Economic

Gheorghe Mihaela

Semnătura _____

Stampila unității

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Acstea situații financiare sunt prezentate de Registrul Auto Român RA ("Regia").

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	<u>Licențe software</u> (lei)
Valoare brută	
Sold la 1 ianuarie 2012	3.290.683
Creșteri	206.957
Sold la 31 decembrie 2012	3.497.640
Amortizare cumulată	
Sold la 1 ianuarie 2012	3.153.701
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	141.110
Sold la 31 decembrie 2012	<u>3.294.811</u>
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2012	<u>136.982</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2012	<u>202.829</u>

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012****1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)****b) Imobilizări corporale**

	Instalații tehnice	Alte instalații.	Avansuri și utilaje și corporale	în curs	Total
	Terenuri și Construcții (lei)	mașini (lei)	mobilier (lei)	(lei)	(lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2012	115.222.655	58.220.082	3.843.386	10.431.822	187.717.945
Creșteri	863.857	2.217.585	272.900	5.355.197	8.709.539
Cedări, transferuri și alte reduceri	33.916	475.444	224.418	2.333.975	3.067.753
Sold la 31 decembrie 2012	116.052.596	59.962.223	3.891.868	13.453.044	193.359.731
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2012	2.472.011	46.269.799	2.830.720		51.572.530
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	2.630.361	3.652.803	474.806		6.757.970
Reduceri sau reluări	26.834	476.377	218.508		721.719
Reduceri din reevaluare					
Sold la 31 decembrie 2012	5.075.538	49.446.225	3.087.018		57.608.781
Valoarea contabilă netă					
la 1 ianuarie 2012	112.750.644	11.950.283	1.012.666	10.431.822	136.145.415
Valoarea contabilă netă					
la 31 decembrie 2012	110.977.058	10.515.998	804.850	13.453.044	135.750.950

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale ale Regiei au fost reevaluate în 2011 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului finanțier sunt prezentate astfel

	2012 (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului finanțier	3.891.710
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului finanțier	-
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului finanțier	3.891.710

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012 Regia nu deținea imobilizări corporale gajate sau restricționate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Regia este locatar

La 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012 Regia nu deținea imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing.

2 PROVIZIOANE

Denumirea <u>Provizonului</u>	Sold la <u>1 ianuarie 2012</u>		Transferuri		Sold la <u>31 decembrie 2012</u>	
	(lei) 1	in cont 2	din cont 3	(lei) 4=1+2-3		
Provizioane pentru litigii	20.261				20.261	
Alte provizioane	<u>1.437.201</u>	<u>33.546.000</u>	<u>1.437.201</u>		<u>33.546.000</u>	
Total	<u>1.457.462</u>	<u>33.546.000</u>	<u>1.437.201</u>		<u>33.566.261</u>	

Alte provizioane cuprind:

- Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net fără a depăși însă valoarea aprobată în bugetul de venituri și cheltuieli. Acest provizion s-a constituit conform cerințele Ordinelor Ministrului Finanțelor Publice nr. 128/2005 și 418/2005, care cer ca participarea salariaților la profit să fie înregistrată în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute estimate a fi cuvenite salariaților. La 31 decembrie 2012 Regia a constituit un provizion în valoare de RON 5.786.000.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

2

PROVIZIOANE(CONTINUARE)

- b) In baza Ordinului nr. 646/2011 al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii privind necesitatea modificarii cadrului legislativ actual în domeniul transporturilor rutiere au fost aprobată OG 26/2011 privind înființarea Inspectoratului de Stat pentru Control în Transport Rutier (I.S.C.T.R.) și HG 1088/02.11.2011 privind organizarea și funcționarea Inspectoratului de Stat pentru Control în Transportul Rutier.

OG 26/2011 prevede ca Regia să vireze lunar către I.S.C.T.R. un procent de 20% din quantumul tarifelor incasate pentru serviciile specifice prestate în contul Inspectoratului, în vederea funcționării acestuia.

Incepând cu luna martie 2012, Regia a încetat platile către I.S.C.T.R. și a constituit un provizion în valoare de RON 27.760.000 reprezentând obligațiile pentru perioada martie – decembrie 2012.

În cursul anului 2012, I.S.C.T.R. a acționat în instanță Regia pentru recuperarea sumei de RON 19.5 milioane. După cum este prezentat în nota 10 f), în data de 30 aprilie 2013 Curtea de Apel București a respins somatia de plată înaintată de ISCTR împotriva Regiei ca neintemeiată. Sentința este irevocabilă.

3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizările de mai jos au fost făcute de Regie conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

<u>Destinația</u>	Exercițiu finanțiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>	Exercițiu finanțiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>
	(lei)	(lei)
Profit net de repartizat:	12.934.810	50.128.047
- vărsăminte la bugetul de stat	(12.934.810)	-
Profit nerepartizat	-	50.128.047

Repartizarea completă a profitului aferent anului 2011 a fost aprobată de către Consiliul de Administrație în ședință din 24 mai 2012.

Repartizarea completă a profitului aferent anului 2012 urmează să fie aprobată de către Consiliul de Administrație în cursul anului 2013.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	187,286,024	241,430,344
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3)	133,876,481	138,590,826
3. Cheltuielile activității de bază	133,876,481	138,590,826
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	53,409,543	102,839,518
8. Cheltuieli generale de administrație	39,144,556	40,236,046
9. Alte venituri din exploatare	<u>1,579,431</u>	<u>1,299,826</u>
10. Rezultatul din exploatare (6 -8+9)	<u>15,844,418</u>	<u>63,903,298</u>

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creațe	Sold la	Termen de lichiditate	
	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei)	(lei)	(lei)
	<u>1=2+3</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Creațe comerciale	2,481,854	2,481,854	
Alte creațe	<u>1,279,730</u>	<u>1,276,302</u>	
Total	<u>3,761,584</u>	<u>3,758,156</u>	

Sumele de încasat de la părțile afiliate sunt prezentate în nota 10 l).

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR(CONTINUARE)

<u>Datorii</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2012</u> <u>(lei)</u> <u>(col. 2+3+4)</u>	Termen de exigibilitate		
		<u>sub 1 an</u> <u>(lei)</u> <u>1</u>	<u>1 - 5 ani</u> <u>(lei)</u> <u>2</u>	<u>peste 5 ani</u> <u>(lei)</u> <u>3</u>
				4
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	989.585	989.585		
Datorii comerciale	3.422.166	3.422.166		
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>10.361.790</u>	<u>10.361.790</u>		
TOTAL	<u>14.773.541</u>	<u>14.773.541</u>		

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în nota 10 l).

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6 PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Acste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055”).

OMF 3055 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055 cere conducerii Regiei să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezintarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Regiei pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Regia își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Regia va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

- (4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea deține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Regiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 2 ani.

D Imobilizări corporale

- (1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2011 imobilizările corporale de natura construcțiilor au fost reevaluare în baza OMF 3055, care prevăd că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

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

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	20 - 50
Instalații tehnice și mașini	3 - 12
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 12

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

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

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocasionate de asemenea operațiune. este inclus(ă) în contul de profit și pierdere în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”. după caz.

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului finanțier, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare. În cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru deprecieri sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind garanțiile reținute de furnizorii de utilități.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

H Creațe comerciale

Creațele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creațe. Provizionul pentru deprecieră creațelor comerciale este

constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Regia nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci.

J Contabilitatea contractelor de leasing în care Regia este locatar

(1) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

K Datorii comerciale

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

L Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Regia are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6 PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

M Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

Regia nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații similare, altele decât cele rezultate din contractul colectiv de muncă, care prevede ca salariații care se pensionează pentru limita de vârstă primesc o indemnizație egală cu cel puțin trei salarii de bază avute în luna pensionării. Aceste obligații ale Regiei sunt aplicabile pentru angajații care au o vechime de minim cinci ani în cadrul Regiei la data pensionării. Valoarea acestor obligații este estimată preliminar la închiderea exercițiului finanțier, în aceasta baza procedându-se, după caz, la cuantificarea acestora cu asistența unui profesionist în domeniu. Conducerea Regiei a considerat că aceste cheltuieli nu sunt suficient de semnificative pentru a face un calcul actuarial și pentru a înregistra un provizion aferent acestor obligații în situațiile financiare.

Participarea salariaților la profit

Modul de repartizare al profitului, inclusiv sumele acordate angajaților aferente fondului de participare a salariaților la profitul Regiei, este stipulat de OG 64/2001 și modificările ulterioare, iar modalitatea de calcul și înregistrare este stipulată de OMF 144/2005.

În conformitate cu Ordinele Ministerului Finanțelor Publice nr. 128/2005 și 418/2005, participarea salariaților la profit se reflectă în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând sumele brute cuvenite salariaților. Obligațiile față de salariați aferente participării acestora la profit se vor evidenția în contabilitate pe seama cheltuielilor salariale din anul următor, urmând ca provizionul constituit să fie reluat la venituri.

N Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat în contul cont 475. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

6 PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O Impozitare

Impozit pe profit curent

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

P Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

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

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

Q Cifra de afaceri

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

R Cheltuieli de exploatare

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

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Certificate de participare. valori mobiliare. obligațiuni convertibile

La 31 decembrie 2011 și respectiv 31 decembrie 2012 Regia nu avea emise certificate de participare, alte valori mobiliare sau obligațiuni convertibile.

b) Capital social

Întregul patrimoniu al Regiei se află în proprietatea Statului Român. La 31 decembrie 2012 patrimoniul Regiei era în valoare de 240.725 lei.

c) Obligațiuni emise

Regia nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012.

8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE. CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
--	--	--

Cheltuiala cu salariile:

Administratori si directori	719.771	439.250
-----------------------------	---------	---------

<u>31 decembrie 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
(lei)	(lei)

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

Administratori si directori	33.215	9.198
-----------------------------	--------	-------

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE. CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)

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

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
<i>Total avansuri luate de:</i>		
Administratori si directori	16.800	16.375

- b) **Salariați**

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Personal administrativ	288	275
Personal în producție	<u>1324</u>	<u>1.286</u>
TOTAL	<u>1.612</u>	<u>1.561</u>

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților	78.411.208	75.459.220
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	5.207.106	1.995.647

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

- a) Indicatorul lichidității curente

	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<u>Active curente</u> -		
Datorii curente	1.48	6.49

- b) Indicatorul lichidității imediate

	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<u>Active curente - Stocuri</u> -		
Datorii curente	1.45	6.41

2. Indicatori de risc

- a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<u>Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011</u>	<u>Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012</u>
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	Nu se calculează	Nu se calculează
Cheltuieli cu dobânda		

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Acest indicator nu este relevant în cazul Regiei, care nu desfășoară activitate de comerț sau producție.

- b) Viteza de rotație a debitelor-clienti

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (zile)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (zile)
<u>Sold mediu clienti</u> $\times 365 =$ Cifra de afaceri	3.4	3.16

- c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (zile)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (zile)
<u>Sold mediu furnizori</u> $\times 365 =$ Achiziții de bunuri (fără servicii)	79	25

- d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>
<u>Cifra de afaceri</u> = Imobilizări corporale	1.38	1.78

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA **31 DECEMBRIE 2012**

9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

- a) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
<u>Cifra de afaceri</u> =	1.07	1.04
Total active		

4. Indicatori de profitabilitate

- a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
	(%)	(%)
Profitul înaintea rezultatului finanțier și impozitului pe profit $\times 100 =$	5.29	35
Capitalul angajat		

- b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
	(%)	(%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> $\times 100 =$	29	43
Cifra de afaceri		

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

10

ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Regiei

"Registrul Auto Român" RA ("Regia") a fost înființată în noiembrie 1991 pe baza Hotărârii de Guvern nr. 768/8 din noiembrie 1991 și a Legii nr.15/1990. Regia a preluat o parte din patrimoniul "Institutului de Cercetări și Proiectări Tehnologice în Transporturi".

Regia are sediul administrativ situat în București și dispune de un număr de 41 sucursale deschise în toate județele din România și unul în comuna Voluntari (S.A.I.). În prezent Regia este reprezentată de dl. Dinca George Adrian – director general (01.iunie 2012 Stancu Sotirl) contract de mandat nr.6684/28.11.2012 și d-na. Gheorghe Mihaela – director economic.

Obiectele principale de activitate ale Regiei sunt următoarele:

- certificarea încadrării mijloacelor de transport rutier în normele privind siguranța traficului rutier;
- aprobarea fiecărui tip de mijloc de transport rutier în parte, fie că acesta a fost fabricat intern sau a fost importat și;
- efectuarea operațiunilor de registru pentru vehiculele rutiere înmatriculate în România.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Regia nu deține participații în alte întreprinderi.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2012 și 2011 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
		<u>31 decembrie 2012</u>	
Dolar SUA	USD	3.3393	3.3375
Euro	EUR	4.3197	4.4287

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011</u> <u>(lei)</u>	<u>Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012</u> <u>(lei)</u>
Profitul brut	18.136.821	65.803.529
Deduceri	(9.428.479)	(6.397.975)
Venituri neimpozabile	(6.812.000)	(1.434.349)
Cheltuieli nedeductibile	30.986.598	40.625.556
Profit impozabil	32.882.940	98.596.761
Impozit pe profit calculat	5.261.270	15.775.482
Reduceri impozit pe profit	59.259	100.000
Impozit pe profit curent	5.202.011	15.675,482
Impozit profit de recuperat	9.953.532	-
Impozit pe profit de plată la sfârșitul perioadei	-	1.713.996

Așa cum este menționat în Nota 10 l), 2012 Regia a considerat deductibile cheltuielile cu Inspectoratul de Stat pentru Controlul în Transport Rutier pentru perioada ianuarie – februarie 2012.

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Regia prestează servicii numai pe teritoriul României. Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de venituri:

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Servicii de omologare către clienți individuali	149.851.090	198.063.400
Franșiză	15.233.386	16.992.601
Servicii de omologare a noilor mărci / tipuri	9.987.944	7.633.430
Organism certificare sisteme de calitate	7.590.609	14.192.404
Organism certificare produse	2.368.716	2.306.866
Tahografe	1.182.719	1.282.690
Metrologie	642.589	646.399
Servicii diverse	<u>428.971</u>	<u>312.554</u>
TOTAL	<u>187.286.024</u>	<u>241.430.344</u>

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

In data de 30 aprilie 2013 Curtea de Apel Bucuresti a respins somatia de plata in suma de 19.558.620 lei inaintata de I.S.C.T.R. pentru perioada martie – septembrie 2012 impotriva Regiei descrisa in Nota 2. Sentinta este irevocabila.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

În anul 2011 și 2012 Regia nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare.

h) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Regia a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiul finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Chirii	2.262.472	2.842.872
Leasing operațional	<u>67.346</u>	<u>52.127</u>
	<u>2.329.818</u>	<u>2.894.999</u>

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

i) În cazul unui leasing financiar

Regia nu deține contracte de leasing financiar.

j) Onorariile plătite auditorilor / censorilor

Regia a plătit în anul 2012 către auditori onorarii conform contractului.

k) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2012 Regia nu avea angajamente de capital.

(ii) Angajamente legate de contractele de concesiune in care Regia este concesionar

	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Sub 1 an	145.965	145.965
Între 1 an și 5 ani	583.860	559.912
Peste 5 ani	<u>2.804.969</u>	<u>2.682.953</u>
Total	3.534.794	<u>3.388.830</u>

(iii) Angajamente legate de contractele de închiriere spații :

	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Sub 1 an	2.471.378	3.114.359
Între 1 an și 5 ani	1.653.435	11.357.816
Peste 5 ani	<u>1.242.004</u>	<u>2.523.608</u>
Total	5.366.817	<u>16.995.783</u>

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA **31 DECEMBRIE 2012**

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

I) Tranzacții cu părțile afiliate

Părțile legate includ societățile cu capital majoritar de stat. Următoarele tranzacții și solduri au fost realizate cu aceste entități:

(1) Vândări de bunuri și servicii

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
	(lei)	(lei)
<i>Venituri din servicii de omologare</i>	1.195.052	989.814

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
	(lei)	(lei)
<i>Cheltuieli comisioane omologare</i>		
Autoritatea Rutiera Romana	1.253.100	844.754
Inspectoratul de Stat pentru Controlul in Transportul Rutier	13.209.862	5.094.623

	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2011	Exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2012
	(lei)	(lei)
<i>Cheltuieli cu chiria</i>		
	50.033	26.873

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2011</u> (lei)	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Solduri debitoare cu părți legate		
Conturi curente la bănci		
Trezoreria Statului	38.644	25.144
Autoritatea Rutiera Romana	121.767	1.434
Inspectoratul de Stat pentru Controlul în Transportul Rutier	<u>8.209.862</u>	<u>—</u>

In baza Ordinului nr. 646/2011 al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii privind necesitatea modificarii cadrului legislativ actual în domeniul transporturilor rutiere, determinată de reglementările adoptate la nivel comunitar aplicabile de la data de 4 decembrie 2011, precum și necesitatea eficientizării activității de control în acest domeniu au fost aprobată OG 26/2011 privind înființarea Inspectoratului de Stat pentru Controlul în Transport Rutier și HG 1088/02.11.2011 privind organizarea și functionarea Inspectoratului de Stat pentru Controlul în Transportul Rutier.

11 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiu finanțiar încheiat la <u>31 decembrie 2011</u> (lei)	Exercițiu finanțiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere netă)/Profitul net	12.934.810	50.128.047
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	28.607.395	6.899.080
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	5.963	2.096
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(5.374.799)	32.108.799
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări Corporale	(377.530)	(41.613)
Impozit pe profit	5.202.011	15.675.482
Venituri din dobânzi	(2.253.068)	(1.844.750)
Subvenții pentru investiții trecute la venituri	(1.074.204)	—

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

	Exercițiu finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2011</u>	Exercițiu finanțier încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>
	(lei)	(lei)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	37.670.577	102.927.141
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(9.924.852)	8.368.276
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	357.833	(411.337)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	8.782.796	(24.050.897)
Fluxuri de rezerve din activități de exploatare	36.886.354	86.833.183

REGISTRUL AUTO ROMÂN RA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

12

CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Regia este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității, printre care menționam litigiile cu I.S.C.T.R., Crapatureanu Ovidiu, SC Transmixt SA și SC Dinamic Company SRL. Conducerea Regiei consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Regiei. Așa cum este prezentat în Nota 10 f), în 30 Aprilie 2013, Curtea de Apel București a respins somitia de plată înaintată de I.S.C.T.R.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0.04% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Director General
Dinca George Ad.
Semnătura _____
Stampila unității



Director Economic.
Gheorghe Mihaela
Semnătura _____
de înregistrare în organismul profesional

**RAPORT DE GESTIUNE
privind SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
ALE RAR – R.A. la data de 31.12.2012**

1. Regia Autonomă – REGISTRUL AUTO ROMÂN (RAR – R.A.) a fost înființată prin H.G. nr. 768/1991 și este reprezentată în prezent de dl. George-Adrian DINCA – director general, mandatar prin Contractul de mandat nr 6684/28.11.2012, în temeiul Ordonantei de Urgenta nr. 109/2011 și d-na. Mihaela GHEORGHE – director economic.

Regia Autonomă – RAR are sediul în București, Calea Griviței nr. 391A, sector 1 și își desfășoară activitatea pe baza principiilor gestiunii economice și autonomiei financiare.

Regia Autonomă – RAR este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/5191/1992 și are codul de înregistrare fiscală RO 1590236.

2. Situațiile financiare ale RAR – R.A. la 31.12.2012 au fost întocmite având în vedere următoarele:

A. Aplicarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009

Persoanele juridice prevăzute la art.1 alin.(1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, aplică Reglementări contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 766 și 766 bis/din 10.11.2009.

Reglementările contabile conforme cu directivele europene cuprind:

- Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene
- Reglementările contabile și conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Reglementările contabile conforme cu directivele europene transpun Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene privind conturile anuale ale anumitor tipuri de societăți comerciale și Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene privind conturile consolidate.

B. Aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene

Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene prevăd formatul și conținutul situațiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de evaluare, precum și regulile de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale.

3. Situațiile financiare pentru anul 2012 cuprind:

- Bilanț (cod 10)
- Cont de profit și pierdere (cod 20)
- Situația modificărilor capitalului propriu (patrimoniul regiei)
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare anuale
- Date informative (cod 30)
- Situația activelor imobilizate (cod 40)

4. În vederea întocmirii Situațiilor financiare la 31.12.2012 s-au mai avut în vedere și următoarele acte normative:

- Ordinul nr. 40/2013 al Ministerului Finanțelor Publice privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice
- Legea nr. 82/1991 republicată a contabilității cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul nr. 2861/2009 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii
- Ordonanța de urgență a guvernului nr. 55/2010 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice
- Ordinul nr. 2869/2010 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

5. În cadrul RAR – R.A. sarcinile privind organizarea și ținerea corectă la zi a contabilității revin de drept conducătorului unității și conducătorului compartimentului finanțier-contabil care poartă răspunderea asupra realității și exactității datelor cu privire la modul de realizare a indicatorilor economico-financiari raportați prin bilanțul contabil.

Pentru a da o imagine fidelă a patrimoniului și a rezultatelor economico-financiare obținute s-au respectat următoarele principii contabile:

- a) principiul prudenței
- b) principiul permanenței metodelor folosite în contabilitate
- c) principiul continuității activității
- d) principiul independenței exercițiului finanțier
- e) principiul intangibilității bilanțului de deschidere
- f) principiul necompensării
- g) principiul evaluării separate a elementelor de activ sau de pasiv
- h) principiul prevalenței economicului asupra juridicului
- i) principiul pragului de semnificație.

6. Se face mențiunea că operațiile economico-financiare privind exercițiul finanțier al anului 2012 s-au derulat prin intermediul documentelor legale, iar posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii.

Se constată, totodată, că nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere, unitatea neînregistrând pierderi.

Compartimentul finanțier-contabil a asigurat pe parcursul exercițiului finanțier al anului 2012 următoarele:

- înregistrarea cronologică și sistematică potrivit planului de conturi, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la situația patrimonială și a rezultatelor obținute;
- controlul operațiunilor patrimoniale efectuate;
- furnizarea informațiilor necesare la nivelul economiei naționale prin Raportări contabile semestriale depuse la Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili;
- ținerea contabilității în partidă dublă, în limba română și în moneda națională;
- folosirea registrului jurnal, registrului inventar și a cărții măre în strictă concordanță cu destinația acestora și care se prezintă completate în mod ordonat, astfel încât să permită,

- în orice moment, identificarea și controlul operațiunilor patrimoniale efectuate;
- verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor patrimoniale prin întocmirea lunară a balanței de verificare a conturilor sintetice;
- întocmirea Situațiilor financiare ale anului 2012 au la bază balanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2012.

7. Conform prevederilor Ordinului nr. 522/2003 cu modificările ulterioare pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului finanțier preventiv, în cadrul RAR – R.A. este organizat controlul finanțier preventiv propriu.

8. Bilanțul la 31.12.2012 este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital (patrimoniu) propriu ale RAR – R.A. la sfârșitul exercițiului finanțier. În bilanț elementele de activ și datorii sunt grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Din analiza bilanțului rezultă că:

- activele imobilizate sunt în sumă de 135.750.950 lei din care 110.977.058 lei imobilizări corporale iar activele circulante sunt în sumă de 95.905.907 lei, resurse de la care se așteaptă beneficii economice viitoare;
- datoriile pe termen scurt sunt în sumă de 14.771.582 lei;
- capitalurile proprii sunt în sumă de 183.470.611 lei iar rezultatul exercițiului respectiv profitul net realizat este în suma de 50.128.047 lei.

9. Contul de profit și pierdere la 31.12.2012 cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor precum și rezultatul exercițiului respectiv profitul

Cifra de afaceri netă s-a calculat prin însumarea veniturilor rezultate din prestările de servicii și alte venituri din exploatare.

Cheltuielile efectuate reprezintă cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, alte cheltuieli externe, cheltuieli cu personalul (salarii și indemnizații, cheltuieli cu asigurările sociale, protecția socială și fondurile speciale, cheltuieli cu ajustarea de valoare privind imobilizările corporale și necorporale și alte cheltuieli de exploatare.

În perioada 01.01 – 31.12.2012 regia a obținut următoarele rezultate economico - financiare („contul de profit și pierderi”)
- lei -

A. VENITURI TOTALE din care:	244.648.317
- venituri din exploatare	242.730.170
- venituri financiare	1.918.147
B. CHELTUIELI TOTALE din care:	178.844.788
-cheltuieli pentru exploatare	178.826.872
-cheltuieli financiare	17.916
C. REZULTATUL BRUT AL EXERCIȚIULUI (profit)	65.803.529
D. IMPOZIT PE PROFIT	15.675.482
E. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI (profit)	50.128.047

Din situația de mai sus rezultă un profit net de repartizat în sumă de 50.128.047 lei care după aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2012 va fi repartizat ca vîrsământ la bugetul de stat.

- lei -
□ PROFIT NET DE REPARTIZAT 50.128.047
□ vîrsământ la bugetul de stat 47.526.940

Participarea salariaților la profit este de 10% din profitul net respectiv 5.786.000 lei .

10.Conform Ordinului nr. 3055/2009, Situațiile financiare anuale cuprind NOTE EXPLICATIVE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2012 prezentate în anexă.

Notele explicative prezintă informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite cât și informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț sau contul de profit și pierdere.

Politicile contabile folosite sunt:

- amortizarea liniară pentru mijloace fixe
- metoda FIFO pentru stocuri
- costul istoric folosit pentru mijloacele fixe
- metoda inventarului permanent

Politicile contabile folosite pentru întocmirea Situațiilor financiare ale RAR –R.A. la 31.12.2012 sunt inteligibile, relevante, credibile și prezintă fidel, neutru și prudent activele, datorile și profitul regiei.

Notele explicative ca anexe la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2012 sunt întocmite sistematic pentru fiecare element semnificativ și cuprind informații aferente în notele explicative.

Informațiile sunt grupate în 12 NOTE EXPLICATIVE la situațiile financiare. Aceste situații financiare încheiate la 31.12.2012 sunt prezentate de RAR – R.A.

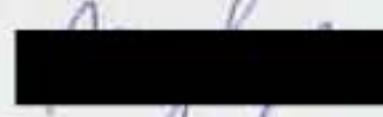
11. „Situația realizării criteriilor de performanță” pe anul 2012 comparativ cu BVC 2012 aprobat.

Din analiza situației rezultă sintetic următoarele:

- programul de reducere a arieratelor și creațelor pe anul 2012 a fost realizat astfel că la 31.12.2012 regia nu a înregistrat arierate, iar creațele au scăzut de la 58,50 mii lei programat la 26,00 mii lei realizat.
- cheltuielile la 1.000 lei venituri realizate nu au fost depasite fata de cele programate, fiind realizate in procent de 80,71%.
- productivitatea muncii pe total personal exprimată în unități fizice s-a realizat în procent de 103,72 %

Față de cele prezentate, vă supunem spre aprobare „*Situatiile financiare anuale la 31.12.2012 ale RAR – R.A.*” și repartizarea profitului net pe anul 2012.



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Mihaela GHEORGHE


model_declaratie.txt
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2012 pentru :

Persoana juridica: REGISTRUL AUTO ROMAN RA
Judestul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 1, str. CALEA GRIVITEI, nr. 391A AZ, tel. 0212027053

Numar din registrul comertului: J40/5191/1992

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7120--Activitati de testari si analize tehnice

Cod de identificare fiscala: RO 1590236

Administratorul societatii, ING.DINCA GEORGE -ADRIAN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2012 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

S-au aplicat Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate si mentionez ca situatiile financiare au fost intocmite conform acestor reglementari si IAS, versiunea 2005.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfosoara activitatea in conditi de continuitate.



REGISTRUL AUTO ROMÂN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. 4 din 22.05.2013
A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL RAR – R.A.

Consiliul de Administrație al RAR – R.A., numit prin Ordinul ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 1402/10.09.2012 cu modificările și completările ulterioare, având în vedere ordinea de zi, materialele prezentate și discuțiile purtate de membrii Consiliului în legătură cu aceste materiale

HOTĂRÂȘTE:

Art.1. Aprobă situațiile financiare anuale ale RAR – R.A.: „Bilanțul contabil al RAR - R.A. pe anul 2012”, „Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2012”, repartizarea profitului net realizat la data de 31.12.2012 și „Raportul de gestiune”.

Răspund: Director general
Director economic.



Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
Clasa 1									
1 B S CLASA 1-CONTURI DE CAPITALURI		147.723.911,19	33.457.953,97	32.280.250,79	223.264.291,55	292.577.252,21		217.036.871,85	
10 B S CAPITAL SI REZERVE		133.319.956,41						133.319.956,41	
101 P S Capital social		240.724,82						240.724,82	
1015 P S Patrimoniu regiei		240.724,82						240.724,82	
105 B S Diferente din reevaluare		3.891.710,00						3.891.710,00	
1053 B A Diferente reevaluare cladiri		3.891.710,00						3.891.710,00	
106 P S Rezerve		129.187.521,59						129.187.521,59	
1061 P A Rezerve legale		46.420,08						46.420,08	
1068 P S Alte rezerve		129.141.101,51						129.141.101,51	
11 B S REZULTATUL REPORTAT		11.683,00		10.924,00	12.934.810,07	12.945.734,07		22.607,00	
117 B S REZULTATUL REPORTAT		11.683,00		10.924,00	12.934.810,07	12.945.734,07		22.607,00	
1171 B A REZULTATUL REPORTAT		11.683,00		10.924,00	12.934.810,07	12.945.734,07		22.607,00	
12 B S REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		12.934.810,07	33.457.953,97	23.365.326,79	208.892.280,48	246.085.518,14		50.128.047,73	
121 B S Profit si pierdere		12.934.810,07	33.457.953,97	23.365.326,79	208.892.280,48	246.085.518,14		50.128.047,73	
1212 B A Profit si pierdere		12.934.810,07	33.457.953,97	23.365.326,79	208.892.280,48	246.085.518,14		50.128.047,73	
15 B S PROVIZIOANE		1.457.461,71		8.904.000,00	1.437.201,00	33.546.000,00		33.566.260,71	
151 P S Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		1.457.461,71		8.904.000,00	1.437.201,00	33.546.000,00		33.566.260,71	
1511 P A Provizioane pentru litigi		20.260,71						20.260,71	
1518 P S Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli		1.437.201,00		8.904.000,00	1.437.201,00	33.546.000,00		33.546.000,00	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
Clasa 2									
2 B S CLASA 2 - CONTURI DE IMOBILIZARI		136.285.825,22		3.173.900,47	1.692.812,65	9.624.507,39	9.953.126,00	135.957.206,61	
20 B S IMOBILIZARI NECORPORALE		3.290.683,63		44.792,02		206.956,89			3.497.640,52
208 A A Alte imobilizari necorporale		3.290.683,63		44.792,02		206.956,89			3.497.640,52
21 B S IMOBILIZARI CORPORALE		177.286.122,37		1.480.756,97	-5.746,13	3.366.117,45	1.216.425,27	179.435.814,55	
211 A S Terenuri si amenajari terenuri		31.105.616,24							31.105.616,24
2111 A S Terenuri		31.098.856,24							31.098.856,24
2112 A A Amenajari de terenuri		6.760,00							6.760,00
212 A S Constructii		84.117.039,07		16.763,00		864.531,61	42.623,17	84.938.947,51	
2121 A A Constructii mijl.fixe in functiune		3.330.056,00				-657.533,00	13.399,00	2.659.124,00	
2122 A A Constructii intrate >1998		80.783.007,07		16.763,00		1.522.064,61	29.224,17	82.275.847,51	
2123 A A Constructii ca ob inv		3.976,00							3.976,00
213 A S Instalatii tehnice,mijl.transp.		58.220.081,48		1.471.760,75	-5.746,13	2.237.359,21	827.871,10	59.629.569,59	
2131 A S Echipamente tehnologice		10.292.915,45		1.383.431,62	1.841,00	1.619.292,76	337.276,00	11.574.932,21	
2132 A S Aparate si instalatii de masura,control si reglare		36.303.249,29		20.714,99	-7.587,13	549.041,35	483.441,10	36.368.849,54	
2133 A S Mijloace de transport		11.623.916,74		67.614,14		69.025,10	7.154,00	11.685.787,84	
214 A S Mobilier,ap.birotica,si alte active corporale		3.843.385,58		-7.766,78		264.226,63	345.931,00	3.761.681,21	
2141 A A Mobilier,ap.birotica,alte active corp.in folosinta		36.341,76					8.740,00	27.601,76	
2142 A A Mobilier,ap.birotica,alte active corp.intrate>1998		3.787.622,82		-7.766,78		262.878,54	336.081,00	3.714.420,36	
2143 A A Mobilier,ap.birotica,alte active corp.-ob inv		19.421,00				1.348,09	1.110,00	19.659,09	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012

Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
23 B S	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	10.431.822,45		1.654.097,61	1.196.365,31	5.355.196,83	2.333.975,46	13.453.043,82	
231 A S	Imobilizari corporale in curs	10.431.822,45		1.654.097,61	1.196.365,31	5.355.196,83	2.333.975,46	13.453.043,82	
2311 A A	Amenajari de terenuri si constructii	10.036.062,05		533.734,44	16.763,00	3.740.916,18	783.118,44	12.993.859,79	
2313 A A	Alte imobilizari corporale in curs	395.760,40		1.120.363,17	1.179.602,31	1.614.280,65	1.550.857,02	459.184,03	
26 B S	IMOBILIZARI FINANCIARE	3.427,58						3.427,58	
267 B S	Creante imobilizate	3.427,58						3.427,58	
2678 B A	Alte creante imobilizate	3.427,58						3.427,58	
28 B S	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	54.726.230,81		-5.746,13	502.193,47	696.236,22	6.402.725,27		60.432.719,86
280 P S	Amortizari privind imobilizarile necorporale	3.153.701,15			12.871,00		141.110,20		3.294.811,35
2808 P A	Amortizarea altor imobilizari necorporale	3.153.701,15			12.871,00		141.110,20		3.294.811,35
281 P S	Amortizari privind imobilizarile corporale	51.572.529,66		-5.746,13	489.322,47	696.236,22	6.261.615,07		57.137.908,51
2810 P A	Amortizare terenuri	54.129,11			-2.826,00		-54.129,11		
2812 P S	Amortizare constructii	2.425.638,91			218.179,10	-65.759,83	2.576.106,78		5.067.505,52
2813 P S	Amortizare ap.si inst.de masurare,mijl.transp	46.264.805,85		-5.746,13	247.700,21	549.143,05	3.397.908,75		49.113.571,55
2814 P S	Amortizare mobilier,birotice alte imob.cor in folo	2.827.955,79			26.269,16	212.853,00	341.728,65		2.956.831,44

Clasa 3

3 B S	CLASA 3 - CONTURI STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS EX.	744.687,81		707.878,78	467.601,77	5.163.425,69	4.752.088,46	1.156.025,04
30 B S	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	744.687,81		707.879,05	467.601,77	5.149.006,75	4.737.669,52	1.156.025,04
302 A S	Materiale consumabile	604.440,71		536.143,55	453.599,21	4.626.972,51	4.409.294,04	822.119,18
3022 A S	Materiale consumabile combustibil	45,16				10.271,81	10.316,97	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
3024 A S Materiale consumabile piese de schimb		24.757,04		30.812,27	26.675,13	228.052,89	237.589,84	15.220,09	
3028 A S Alte materiale consumabile		579.638,51		505.331,28	426.924,08	4.388.647,81	4.161.387,23	806.899,09	
303 A S Materiale de natura ob.de inventar		140.247,10		171.735,50	14.002,56	522.034,24	328.375,48	333.905,86	
3031 A A Materiale de natura ob.de inventar in magazie		86.306,14		101.080,66	13.127,23	374.741,56	273.272,90	187.774,80	
3032 A A Materiale de natura ob.de inventar echip.de lucru		320,00					320,00		
3033 A A Materiale de natura ob.de inventar biblioteca		28.606,47		1.730,36	490,33	7.123,22	5.908,15	29.821,54	
3035 A A Materiale de natura ob.de inventar echip protectie		25.014,49		68.924,48	385,00	140.169,46	48.874,43	116.309,52	
35 B S STOCURI AFLATE LA TERTI				-0,27		14.418,94	14.418,94		
351 A S Materii si materiale aflate la tertii				-0,27		14.418,94	14.418,94		
3511 A A Materii si materiale aflate la tertii				-0,27		14.418,94	14.418,94		

Clasa 4

4 B S CLASA 4 - CONTURI DE TERTI		15.193.755,45	65.020.286,12	69.665.713,96	677.349.564,31	673.307.640,04		11.151.831,18
40 B S FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE		4.979.023,86	9.133.746,75	8.309.548,40	69.310.484,00	67.737.332,04		3.405.871,90
401 P S Furnizori		975.797,15	5.455.844,67	5.360.402,88	52.090.680,20	52.766.919,73		1.652.036,68
4011 P A Furnizori materiale		29.261,55	1.137.400,77	1.005.200,19	9.144.863,28	9.146.096,97		30.495,24
4012 P A Furnizori diverse		903.037,11	3.992.120,02	4.087.000,70	39.556.041,94	40.207.289,88		1.554.285,05
4013 P A Furnizori externi			16.659,90		61.759,05	61.759,05		
4017 P S Furnizori Provincie		43.498,49	309.663,98	268.201,99	3.328.015,93	3.351.773,83		67.256,39
404 P S Furnizori de imobilizari		334.703,30	3.110.782,69	2.455.180,51	7.047.469,83	7.995.965,51		1.283.198,98
4041 P A Furnizori imobilizari corporale			699.937,66	337.702,66	1.158.927,07	1.158.927,06		-0,01

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
4042 P A	Furnizori imobilizari necorporale			59.338,05	55.542,10	255.656,57	255.656,57		
4043 P A	Furnizori imobilizari in curs	334.703,30	2.351.506,98	2.061.935,75	5.632.886,19	6.581.381,88		1.283.198,99	
408 P S	Furnizori - facturi nesosite	3.691.897,19	557.211,73	486.930,00	10.029.276,09	6.824.308,91		486.930,01	
4081 P A	Furnizori facturi nesosite Bucuresti	3.635.793,54	526.490,27	458.560,79	8.867.538,96	5.690.306,22		458.560,80	
4082 P A	Furnizori facturi nesosite Provincie	56.103,65	30.721,46	28.369,21	1.161.737,13	1.134.002,69		28.369,21	
409 A S	Furnizori - debitori	23.373,78		9.907,66	7.035,01	143.057,88	150.137,89	16.293,77	
4091 A A	Furnizori debitori Bucuresti	5.154,71		1.907,66	29,76	80.057,88	83.272,72	1.939,87	
4092 A A	Furnizori debitori Bucuresti garantii	1.010,10						1.010,10	
4093 A S	Furnizori debitori Provincie Garanti	8.807,00						8.807,00	
4096 A A	Furnizori - debitori posta timbre	8.401,97		8.000,00	7.005,25	63.000,00	66.865,17	4.536,80	
41 B S	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	422.142,63		28.719.978,61	27.028.521,29	302.721.103,49	301.624.751,34	1.518.494,78	
411 A S	Clienti	402.840,18		26.897.231,32	26.860.243,80	299.729.717,83	299.286.078,38	846.479,63	
4111 A S	Clienti	399.058,55		26.895.843,15	26.858.243,03	299.728.329,66	299.284.077,61	843.310,60	
4118 A A	Clienti incerti	3.781,63		1.388,17	2.000,77	1.388,17	2.000,77	3.169,03	
418 A S	Clienti - facturi de intocmit	1.309.052,68		1.661.600,42		352.547,74		1.661.600,42	
4182 A A	Clienti facturi de intocmit Provincie	1.309.052,68		1.661.600,42		352.547,74		1.661.600,42	
419 P S	Clienti - creditori	1.289.750,23		161.146,87	168.277,49	2.638.837,92	2.338.672,96	989.585,27	
4191 P A	Clienti creditori Bucuresti	218.796,05		149.971,87	115.913,90	2.027.703,10	2.018.779,09	209.872,04	
4192 P S	Clienti creditori Bucuresti garantii franciza	142.500,65			806,46		7.525,56	150.026,21	
4193 P S	Clienti creditori Provincie	32.750,57			36.608,06	32.750,97	36.608,06	36.607,66	
4194 P S	Clienti creditori Provincie garantii franciza	524.077,96			3.629,07		32.258,40	556.336,36	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
4195 P A Clienti creditori garantie licitatie		371.625,00		11.175,00	11.320,00	578.383,85	243.501,85		36.743,00
42 B S PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE		5.485.697,97		8.058.107,76	7.761.852,79	110.462.360,42	107.288.100,52		2.311.438,07
421 P S Personal - remuneratii datorate		5.240.321,00		5.767.335,00	5.560.135,00	77.050.035,00	73.805.361,00		1.995.647,00
4211 P A Personal remuneratii Bucuresti		4.161.802,00		2.316.274,00	2.185.420,00	27.466.395,00	24.053.196,00		748.603,00
4212 P A Personal remuneratii Provincie		1.078.519,00		3.374.597,00	3.298.251,00	36.919.247,00	37.087.772,00		1.247.044,00
4213 P A Personal prime salarii				76.464,00	76.464,00	12.664.393,00	12.664.393,00		
423 P S Personal - ajutoare materiale datorate				229.530,66	249.780,66	1.829.107,30	1.829.105,30		-2,00
4231 P A Personal medicale Bucuresti				32.517,00	32.517,00	601.877,00	601.877,00		
4232 P A Personal medicale Provincie				54.529,00	54.529,00	654.719,00	654.717,00		-2,00
4233 P A Personal ajutoare materiale Bucuresti				43.800,00	43.650,00	192.100,00	192.100,00		
4234 P A Personal ajutoare materiale Provincie				98.684,66	119.084,66	380.411,30	380.411,30		
424 P S Participarea personalului la profit						1.434.349,00	1.434.349,00		
4241 P A Participarea personalului la profit Bucuresti						562.756,00	562.756,00		
4242 P A Participarea personalului la profit Provincie						871.593,00	871.593,00		
425 A S Avansuri acordate personalului		126.450,00		1.994.742,00	1.904.862,00	29.641.265,00	29.676.377,00	91.338,00	
4251 A A Avansuri salarii Bucuresti		69.096,00		846.800,00	801.362,00	12.047.715,00	12.073.773,00	43.038,00	
4252 A A Avansuri salarii Provincie		57.354,00		1.147.942,00	1.103.500,00	17.593.550,00	17.602.604,00	48.300,00	
426 P S Drepturi de personal neridicate		49.645,98		10.924,00	150,00	25.522,00	13.765,00		37.888,98
4261 P A Drepturi de personal neridicate Beneficii		46.558,00		10.924,00		25.372,00	12.660,00		33.846,00
4262 P A Drepturi de personal neridicate salarii Bucuresti		2.964,98			150,00	150,00	900,00		3.714,98
4264 P A Drepturi de personal neridicate Colaboratori Buc		123,00					205,00		328,00

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
427 P S	Retineri din renumerații, datorate tertilor	46.023,94		54.468,70	43.574,13	485.256,33	484.438,13		45.205,74
4271 P A	Retineri din salarii rate, chiri		36,00				-36,00		
4272 P A	Retineri din salariu pensii, car, popirii	19.449,24		10.954,53	10.592,00	123.056,77	116.414,00		12.806,47
4275 P A	Retineri cotizatii sindicat Bucuresti		875,00	810,00	810,00	10.165,00	10.000,00		710,00
4276 P A	Retineri cotizatii sindicat Provincie	6.810,00		6.180,00	6.165,00	79.235,00	78.590,00		6.165,00
4278 P A	Retineri din salarii car ,popirii, -prov.	16.030,82		33.394,27	22.734,13	236.500,76	242.677,13		22.207,19
4279 P A	Retineri din renumerații, dat, tertilor, asigurari	2.822,88		3.129,90	3.273,00	36.298,80	36.793,00		3.317,08
428 B S	Alte datorii si creante in legatura cu personalul		276.157,05	1.107,40	3.351,00	-3.174,21	44.705,09		324.036,35
4281 B S	Alte datorii in legatura cu personalul	286.290,05			3.251,00	1.166,19	38.912,49		324.036,35
4282 B S	Alte creante in legatura cu personalul	10.133,00		1.107,40	100,00	-4.340,40	5.792,60		
43 B S	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONT. ASIM	3.971.993,00		5.801.358,00	2.519.618,00	36.308.678,00	33.575.530,00		1.238.845,00
431 P S	Asigurari sociale	3.848.559,00		5.636.178,00	2.449.472,00	35.346.799,00	32.666.942,00		1.168.702,00
4311 P S	Contributia unitatii la asigurarile sociale	2.074.481,00		2.782.208,00	1.174.534,00	16.147.312,00	15.238.325,00		1.165.494,00
4312 P S	Contributia personalului la sig.soc 11,67%	1.034.922,00		1.293.431,00	583.849,00	7.926.197,00	7.474.312,00		583.037,00
4313 P S	Contributia angajatorului pt.asig sociale de sanat	197.261,00		833.457,00	384.619,00	6.982.213,00	5.899.082,00		-885.870,00
4314 P S	Contributia angajatilor pt asig.soc.de sanat.	541.895,00		727.082,00	306.470,00	4.291.077,00	4.055.223,00		306.041,00
437 P S	Ajutor de somaj	123.434,00		165.180,00	70.146,00	961.879,00	908.588,00		70.143,00
4371 P S	Contributia unitatii la fondul de somaj	73.976,00		99.170,00	41.901,00	576.588,00	544.510,00		41.898,00
4372 P S	Contributia personalului la fondul de somaj	49.458,00		66.010,00	28.245,00	385.291,00	364.078,00		28.245,00
44 B S	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONT. ASIM.	5.023.572,62		13.132.389,29	23.359.698,05	147.913.652,57	158.769.566,11		5.832.340,92

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
441 B S Impozit pe profit		9.953.532,45			11.637.422,00	4.790.874,00	15.675.482,00		931.075,55
4411 B S Impozit profit curent		9.953.532,45			11.637.422,00	4.790.874,00	15.675.482,00		931.075,55
442 B S Taxa pe valoarea adaugata			3.551.791,83	11.178.367,93	10.805.531,69	116.495.030,00	117.048.959,47		4.105.721,30
4423 P A TVA de plată			3.450.415,01	4.581.880,00	3.875.367,02	48.155.858,00	48.580.806,17		3.875.363,18
4426 A S TVA deductibila				1.313.438,21	1.313.438,21	9.228.954,41	9.228.954,41		
4427 P S TVA colectata				5.188.805,23	5.188.805,23	57.809.760,58	57.809.760,58		
4428 B A TVA neexigibila			101.376,82	94.244,49	427.921,23	1.300.457,01	1.429.438,31		230.358,12
444 P S Impozit pe salarii			1.347.877,00	1.918.427,00	880.144,00	12.259.009,00	11.690.349,00		779.217,00
4441 P A Impozit salarii - permanenti BUC			853.232,00	596.835,00	307.684,00	4.733.787,00	4.087.311,00		206.756,00
4443 P A Impozit salarii permanentii PROV.			409.539,00	1.090.306,00	472.580,00	6.233.482,00	6.296.523,00		472.580,00
4445 P A Impozit pe salarii VOLUNTARI			85.106,00	231.286,00	99.880,00	1.291.740,00	1.306.515,00		99.881,00
446 P S Alte impozite,taxe si versaminte asimilate			22.559,00	17.268,36	18.316,36	14.156.659,57	14.132.143,64		-1.956,93
4463 P A Impozit teren						71.206,09	68.201,09		-3.005,00
4464 P A Impozit cladiri			22.559,00			1.019.273,00	996.714,00		
4465 P A Varsaminte din profitul net						12.934.810,00	12.934.810,07		0,07
4467 P A Diverse taxe				17.268,36	18.316,36	88.753,48	89.801,48		1.048,00
4468 P A Impozit mij de transp						42.617,00	42.617,00		
447 P S Fonduri speciale - taxe si versaminte asimilate			7.732,00	18.326,00	18.284,00	212.080,00	222.632,00		18.284,00
4472 P A Fonduri speciale - solidaritate 4% BUC.			-4.501,00	5.474,00	5.390,00	60.799,00	70.690,00		5.390,00
4476 P A Fd speciale solidaritate 4% PROV.			12.233,00	12.852,00	12.894,00	151.281,00	151.942,00		12.894,00
46 B S DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI			5.105.401,78	3.855,56	-67,99	5.333.556,82	16.233,92	211.921,12	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
461 A S Debitori diversi		218.105,02		3.855,56	-67,99	10.550,02	16.733,92	211.921,12	
4611 A A Debitori București lei		3.500,00		447,50		447,50	3.500,00	447,50	
4612 A A Debitori diversi București		32.219,56		129,00		1.048,00		33.267,56	
4613 A A Debitori Provincie		176.869,02			-67,99	5.775,46	13.233,92	169.410,56	
4614 A A Debitori diversi -litigii masa credală		5.516,44		3.279,06		3.279,06		8.795,50	
462 P S Creditori diversi			5.323.506,80			5.323.006,80	-500,00		
4621 P A Creditori diversi București			5.323.506,80			5.323.006,80	-500,00		
47 B S CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE		1.054.835,15		170.850,15	686.543,42	5.299.729,01	4.296.126,11		51.232,25
471 A S Cheltuieli înregistrate în avans		564.866,85		24.593,51	609.177,95	3.420.091,18	3.472.568,85	512.389,18	
4711 A A Cheltuieli înreg în avans valută		53,90					53,90		
4712 A A Cheltuieli înregistrate în avans abonamente Buc.		96.342,85		9.417,48	14.568,00	162.663,04	182.300,95	76.704,94	
4714 A A Chelt înreg în avans chirie					165.017,68	165.017,68	165.017,68		
4715 A S Cheltuieli înregistrate în avans rate					263.974,34	1.064.915,09	1.064.915,09		
4716 A A Cheltuieli înreg. în avans materiale		131.883,50		-1.883,97	4.469,35	466.629,14	523.653,55	74.859,09	
4717 A A Cheltuieli înregistrate în avans diverse		336.586,60		17.060,00	161.148,58	1.560.866,23	1.536.627,68	360.825,15	
473 B S Decontari din operațiuni în curs de clarificare				113.446,86	77.365,47	823.345,26	823.345,26		
4732 B A Op. în curs de clarificare banca				31.047,53	9.893,08	191.067,56	191.067,56		
4733 B A Op. în curs de clarificare Provincie				81.782,25	56.606,10	570.881,25	570.881,25		
4734 B A Op. în curs de clarificare tranzit				316,08	10.486,29	42.942,45	42.942,45		
4736 B A operațiuni în curs de clarificare salarii				301,00	380,00	18.454,00	18.454,00		
475 P S Subvenții pentru investiții		1.619.702,00		32.809,78		1.056.292,57	212,00		563.621,43

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
4753 P A	Donatii pentru investitii		1.619.702,00	32.809,78		1.056.292,57	212,00		563.621,43
49 B S	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR		42.518,94						42.518,94
491 P A	Provizioane pt.deprecierea creantelor - clienti		42.518,94						42.518,94

Clasa 5

5 B S	CLASA 5 - CONTURI DE TREZORERIE	25.887.153,61	842.589.201,26	840.842.841,43	9.902.976.328,37	9.837.788.010,60	91.075.471,38
51 B S	CONTURI LA BANCI	25.575.560,97	756.583.542,88	754.634.134,54	8.945.917.105,93	8.880.784.914,66	90.707.752,24
512 B S	Conturi curente la banchi	25.574.335,24	756.498.328,86	754.634.134,54	8.945.831.886,89	8.880.783.683,91	90.622.538,22
5121 B S	Conturi la banchi in lei	24.993.540,21	391.431.794,48	389.604.913,91	4.618.684.548,47	4.553.751.633,89	89.926.454,79
5124 B S	Conturi la banchi in devize	286.582,63	68.154,66	33.790,91	600.390,13	512.232,03	374.740,73
5125 B S	Sume in curs de decontare	294.212,40	364.998.379,72	364.995.429,72	4.326.546.948,29	4.326.519.817,99	321.342,70
518 B S	Dobinzi de incasat	1.225,73	85.214,02		85.219,04	1.230,75	85.214,02
5187 B A	Dobinzi de primit	1.225,73	85.214,02		85.219,04	1.230,75	85.214,02
53 B S	CASA	311.592,64	23.141.545,36	23.274.686,12	261.634.421,19	261.578.294,69	367.719,14
531 A S	Casa	95.529,64	22.897.145,36	22.982.551,12	258.663.624,19	258.634.237,69	124.916,14
5311 A S	Casa in lei	95.529,64	22.891.772,71	22.977.178,47	258.531.065,45	258.501.678,95	124.916,14
5314 A S	Casa in devize		5.372,65	5.372,65	132.558,74	132.558,74	
532 A S	Alte valori	216.063,00	244.400,00	292.135,00	2.970.797,00	2.944.057,00	242.803,00
5328 A S	Alte valori	216.063,00	244.400,00	292.135,00	2.970.797,00	2.944.057,00	242.803,00
54 B S	ACREDITIVE		241.483,13	311.390,88	2.589.624,84	2.589.624,84	
542 A S	Avansuri de trezorerie		241.483,13	311.390,88	2.589.624,84	2.589.624,84	

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
5421 A A	Avansuri trezorerie Bucuresti Lei			84.868,69	107.278,38	1.006.949,55	1.006.949,55		
5422 A A	Avansuri trezorerie Bucuresti Valuta			4.881,33	4.939,39	125.023,54	125.023,54		
5423 A A	Avansuri trezorerie Voluntari			965,80	3.665,80	82.366,09	82.366,09		
5424 A S	Avansuri trezorerie Provincie			150.767,31	195.507,31	1.375.285,66	1.375.285,66		
58 B S	VIRAMENTE INTERNE			62.622.629,89	62.622.629,89	692.835.176,41	692.835.176,41		
581 A A	Viramente interne			62.622.629,89	62.622.629,89	692.835.176,41	692.835.176,41		

Clasa 6

6 B S	CLASA 6 - CONTURI DE CHELTUIELI			33.457.953,97	33.457.953,97	195.957.470,41	195.957.470,41		
60 B S	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE			1.317.053,48	1.317.053,48	12.929.143,76	12.929.143,76		
601 A S	Cheltuieli cu materialele consumabile					2.508,89	2.508,89		
6012 A S	Cheltuieli privind combustibili					2.508,89	2.508,89		
602 A S	Cheltuieli cu materiale consumabile			673.288,83	673.288,83	7.157.802,92	7.157.802,92		
6022 A S	Cheltuieli privind combustibilul			229.524,37	229.524,37	2.909.893,35	2.909.893,35		
6024 A S	Cheltuieli privind piesele de schimb			26.675,13	26.675,13	237.358,26	237.358,26		
6028 A S	Cheltuieli privind alte materiale consumabile			417.089,33	417.089,33	4.010.551,31	4.010.551,31		
603 A S	Chelt.privind materialele de natura ob.de inventar			14.002,56	14.002,56	315.290,97	315.290,97		
6031 A S	Chelt.privind materialele de natura ob.de inv.Buc.			3.152,14	3.152,14	107.002,92	107.002,92		
6032 A S	Chelt.privind ob.inv. PROV.			10.850,42	10.850,42	208.288,05	208.288,05		
604 A S	Cheltuieli privind materialele nestocate			235.357,63	235.357,63	2.288.890,99	2.288.890,99		
6041 A S	Cheltuieli nestocate			169.001,19	169.001,19	1.499.217,83	1.499.217,83		

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
6042 A S Cheltuieli privind nestocate Provincie				66.356,44	66.356,44	789.673,16	789.673,16		
605 A S Cheltuieli privind energia si apa				394.404,46	394.404,46	3.164.649,99	3.164.649,99		
6051 A S Cheltuieli energie				48.658,79	48.658,79	769.587,26	769.587,26		
6052 A S Cheltuieli energie el Provincie				345.745,67	345.745,67	2.395.062,73	2.395.062,73		
61 B S CHELTUIELI CU LUCRARII SI SERVICII EXECUTATE DE TER				862.910,95	862.910,95	7.037.812,80	7.037.812,80		
611 A S Cheltuieli de intretinere si reparatii				424.986,02	424.986,02	2.714.157,03	2.714.157,03		
6111 A S Cheltuieli intretinere reparatii Bucuresti				411.290,09	411.290,09	2.246.992,05	2.246.992,05		
6112 A S Cheltuieli intretinere rep. Provincie				13.695,93	13.695,93	467.164,98	467.164,98		
612 A S Cheltuieli cu redeventele, locatile de gest.si ch.				316.675,13	316.675,13	2.894.998,95	2.894.998,95		
6121 A S Cheltuieli chirii Bucuresti				218.837,56	218.837,56	1.436.266,39	1.436.266,39		
6122 A S Cheltuieli chirii Provincie				84.928,21	84.928,21	1.406.605,12	1.406.605,12		
6123 A S Cheltuieli Leasing				12.909,36	12.909,36	52.127,44	52.127,44		
613 A S Cheltuieli cu primele de asigurare				121.249,80	121.249,80	1.428.656,82	1.428.656,82		
6131 A S Cheltuieli prime asigurare Bucuresti				121.249,80	121.249,80	1.428.656,82	1.428.656,82		
62 B S CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI				2.291.532,10	2.291.532,10	21.010.845,14	21.010.845,14		
622 A S Cheltuieli privind comisoanele si onorariile				6.441,88	6.441,88	124.099,36	124.099,36		
6221 A S Cheltuieli comisoane si onorarii Bucuresti				5.441,88	5.441,88	112.634,88	112.634,88		
6222 A S Cheltuieli cu comisoanele si onorarii Provincie				1.000,00	1.000,00	11.464,48	11.464,48		
623 A S Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate				43.546,46	43.546,46	399.897,32	399.897,32		
6231 A S Cheltuieli protocol Bucuresti				43.546,46	43.546,46	342.275,73	342.275,73		
6233 A S Cheltuieli protocol Provincie						57.621,59	57.621,59		

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
624 A S Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal				49.406,36	49.406,36	616.195,51	616.195,51		
6241 A S Cheltuieli cu transp.de bunuri si pers.Bucuresti				26.339,52	26.339,52	311.543,36	311.543,36		
6242 A S Cheltuieli cu transp.de bunuri si pers. Provincie				23.066,84	23.066,84	304.652,15	304.652,15		
625 A S Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari				85.930,66	85.930,66	1.073.561,19	1.073.561,19		
6251 A S Cheltuieli delegatii Bucuresti				17.232,81	17.232,81	419.049,84	419.049,84		
6252 A S Cheltuieli delegatii Provincie				68.697,85	68.697,85	654.511,35	654.511,35		
626 A S Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii				146.078,57	146.078,57	1.735.759,50	1.735.759,50		
6261 A S Cheltuieli postale si taxe telecom.telefoane				145.372,50	145.372,50	1.727.261,73	1.727.261,73		
6262 A S Cheltuieli postale si telefoane Provincie				706,07	706,07	8.497,77	8.497,77		
627 A S Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate				30.157,16	30.157,16	362.843,22	362.843,22		
6271 A S Cheltuieli bancare si assimilate Bucuresti				20.375,78	20.375,78	256.263,19	256.263,19		
6272 A S Cheltuieli bancare Provincie				9.781,38	9.781,38	106.580,03	106.580,03		
628 A S Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți				1.929.971,01	1.929.971,01	16.698.489,04	16.698.489,04		
6281 A S Cheltuieli cu serviciile terți Bucuresti				1.433.736,05	1.433.736,05	14.564.626,61	14.564.626,61		
6282 A S Cheltuieli cu serviciile cu tertii Provincie				496.234,96	496.234,96	2.133.862,43	2.133.862,43		
63 B S CHELT.CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMIL.				302.313,85	302.313,85	1.395.048,14	1.395.048,14		
635 A S Chelt.cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilat				302.313,85	302.313,85	1.395.048,14	1.395.048,14		
6351 A S Cheltuieli impozite si taxe				302.313,85	302.313,85	1.394.808,14	1.394.808,14		
6352 A A Cheltuieli taxe provincie						240,00	240,00		
64 B S CHELTUIELI CU PERSONALUL				6.947.215,66	6.947.215,66	96.661.240,30	96.661.240,30		
641 A S Cheltuieli cu salariile personalului				5.132.200,00	5.132.200,00	71.531.755,00	71.531.755,00		

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
6411 A S	Cheltuieli salarii Bucuresti			1.942.554,00	1.942.554,00	27.698.233,00	27.698.233,00		
6412 A S	Cheltuieli salarii Provincie			3.189.646,00	3.189.646,00	43.833.522,00	43.833.522,00		
642 A S	Cheltuieli cu ticketele de masa			222.781,00	222.781,00	2.932.366,00	2.932.366,00		
6421 A A	Cheltuieli cu ticketele de masa BUCURESTI			71.464,00	71.464,00	1.001.731,00	1.001.731,00		
6422 A A	Cheltuieli cu ticketele de masa PROVINCIE			151.317,00	151.317,00	1.930.635,00	1.930.635,00		
643 A S	Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit					1.434.349,00	1.434.349,00		
6431 A A	Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit Buc					1.434.349,00	1.434.349,00		
645 A S	Cheltuieli privind asigurarile si protect.sociala			1.592.234,66	1.592.234,66	20.762.770,30	20.762.770,30		
6451 A S	Chelt.privind contributia unitatii la asig.sociale			1.079.760,00	1.079.760,00	15.143.551,00	15.143.551,00		
6452 A S	Chelt.privind contrib.unit.pt ajutorul de somaj			38.493,00	38.493,00	541.102,00	541.102,00		
6453 A S	Chelt.unit.privind asigurarile sociale de sanatate			311.547,00	311.547,00	4.461.678,00	4.461.678,00		
6458 A S	Alte chelt.privind asigurarile si protectia social			162.434,66	162.434,66	616.439,30	616.439,30		
65 B S	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE			685.524,77	685.524,77	784.902,47	784.902,47		
654 A S	Pierderi din creante si debitori diversi			2.000,77	2.000,77	2.095,67	2.095,67		
6541 A A	Pierderi din creante si debitori diversi			2.000,77	2.000,77	2.095,67	2.095,67		
658 A S	Alte cheltuieli de exploatare			683.524,00	683.524,00	782.806,80	782.806,80		
6581 A S	Despagubiri,amenzi,penalitati					61.962,16	61.962,16		
6582 A S	Donatii si subventii acordate			95.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00		
6583 A S	Cheltuieli privind activ.cedate si alte op.de capi					16.875,28	16.875,28		
6588 A S	Alte cheltuieli de exploatare			588.524,00	588.524,00	603.969,36	603.969,36		

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
66 B S CHELTUIELI FINANCIARE				7.787,69	7.787,69	17.915,53	17.915,53		
665 A S Cheltuieli din diferența de curs valutar				7.797,30	7.797,30	17.807,16	17.807,16		
6651 A A Cheltuieli dif curs valutar facturi				7.743,18	7.743,18	17.435,92	17.435,92		
6652 A A Cheltuieli dif curs valutar conversii				54,12	54,12	371,24	371,24		
668 A S Alte cheltuieli financiare				-9,61	-9,61	108,37	108,37		
6681 A A Alte cheltuieli financiare				-9,61	-9,61	108,37	108,37		
68 B S CHELT.CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUST.INF.				9.406.193,47	9.406.193,47	40.445.080,27	40.445.080,27		
681 A S Chelt.de exploatare privind amortiz.si provizioane				9.406.193,47	9.406.193,47	40.445.080,27	40.445.080,27		
6811 A S Cheltuieli de exploatare privind amortiz.imobiliz.				502.193,47	502.193,47	6.397.975,27	6.397.975,27		
6812 A S Chelt.explotat.privind provizioane riscuri,chelt				8.904.000,00	8.904.000,00	33.546.000,00	33.546.000,00		
6813 A A Chelt.explotat.privind provizioane pt.deprec.imobil						501.105,00	501.105,00		
69 B S CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE				11.637.422,00	11.637.422,00	15.675.482,00	15.675.482,00		
691 A A Cheltuieli cu impozitul pe profit				11.637.422,00	11.637.422,00	15.675.482,00	15.675.482,00		

Clasa 7

7 B S CLASA 7 - CONTURI DE VENITURI		23.365.326,79	23.365.326,79	246.085.518,14	246.085.518,14
70 B S CIFRA DE AFACERI NETA		22.974.596,44	22.974.596,44	241.430.343,86	241.430.343,86
704 P S Venituri din lucrari executate si servicii prestat		22.946.533,38	22.946.533,38	241.236.956,69	241.236.956,69
7041 P S Venituri din servicii prestate		6.552.826,17	6.552.826,17	59.177.659,29	59.177.659,29
7042 P S Venituri din serv. si lucrari prestate Provincie		16.393.707,21	16.393.707,21	182.059.297,40	182.059.297,40
705 P S Venituri din studii si cercetari		447,42	447,42	2.700,47	2.700,47

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
7051 P S	Venituri din studii și cercetare			447,42	447,42	2.700,47	2.700,47		
706 P S	Venituri din redevențe, locații de gest. și chirii			8.750,78	8.750,78	79.266,56	79.266,56		
7061 P S	Venituri din redevențe ,chirii București			2.345,19	2.345,19	23.542,77	23.542,77		
7062 P S	Venituri din redevențe,chirii Provincie			6.405,59	6.405,59	55.723,79	55.723,79		
708 P S	Venituri din activități diverse			18.864,86	18.864,86	111.420,14	111.420,14		
7081 P S	Venituri din activități diverse București			13.109,38	13.109,38	78.904,13	78.904,13		
7082 P S	Venituri din activ div Provincie			5.755,48	5.755,48	32.516,01	32.516,01		
71 B S	VENITURI AFERENTE COSTULUI PROducțIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE			-7.543,60	-7.543,60				
711 P S	Venituri din productia stocata			-7.543,60	-7.543,60				
7111 P A	Venituri din prod stocata			-7.543,60	-7.543,60				
75 B S	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			66.570,66	66.570,66	1.299.826,07	1.299.826,07		
758 P S	Alte venituri din exploatare			66.570,66	66.570,66	1.299.826,07	1.299.826,07		
7581 P S	Venituri din despăgubiri,amenzi,penalitati			19.544,08	19.544,08	75.940,77	75.940,77		
7582 P A	Venituri din donații și subvenții primite			44.697,06	44.697,06	1.161.183,77	1.161.183,77		
7583 P A	Venituri din vanzarea activelor și alte op.de capi					58.487,52	58.487,52		
7588 P S	Alte venituri din exploatare			2.329,52	2.329,52	4.214,01	4.214,01		
76 B S	VENITURI FINANCIARE			331.703,29	331.703,29	1.918.147,21	1.918.147,21		
765 P S	Venituri din diferențe de curs valutar			586,23	586,23	11.121,51	11.121,51		
7651 P A	Venituri din diferențe curs facturi			586,23	586,23	10.884,93	10.884,93		
7652 P A	Venituri din conversie					236,58	236,58		

Balanță de Verificare Sintetică

Decembrie 2012
Clasele 1-7

Nr. Cont	Denumire	Sold la 1 ianuarie		Rulaj lună curentă		Rulaj total la zi		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
766 P S	Venituri din dobinzi			314.315,50	314.315,50	1.844.750,23	1.844.750,23		
7661 P S	Venituri din dobinzi			314.315,50	314.315,50	1.844.750,23	1.844.750,23		
767 P S	Venituri din sconturi obținute			423,78	423,78	1.108,70	1.108,70		
7671 P A	Venituri din sconturi obținute			423,78	423,78	1.108,70	1.108,70		
768 P S	Alte venituri financiare			16.377,78	16.377,78	61.166,77	61.166,77		
7681 P A	Alte venituri financiare			16.377,78	16.377,78	61.166,77	61.166,77		
78 B S	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI					1.437.201,00	1.437.201,00		
781 P S	Venituri din proviz. privind activit. de exploatare					1.437.201,00	1.437.201,00		
7812 P S	Venituri din proviz.pt.riscuri si cheltuieli					1.437.201,00	1.437.201,00		
TOTAL BALANȚĂ		230.252.281,41	230.252.281,41	1.001.772.501,36	1.001.772.501,36	11.260.421.105,86	11.260.421.105,86	292.744.365,93	292.744.365,93



Conducător unitate

DINCA GEORGE ADRIAN

Conducător departament
financiar-contabil,

GHEORGHE [REDACTED]

Întocmit,

[REDACTED]



**ROMÂNIA
MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENTIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA**

Seria B Nr. 0126053

Denumire/Nume și prenume:

REGISTRUL AUTO ROMAN RA

Domiciliul fiscal: Loc. Municipiul București, Sec. 1
Str. Calea Grivitei, Nr.391A

Emitent

Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.):

RO1590236

Data atribuirii (C.I.F.): 09.12.1992

0000000000000000000000000537645334

Înregistrat în scopuri de TVA din data: 01.07.1993

A

Data eliberării: 01.01.2007

Cod M.F.P. 14.13.20.99/1

Se utilizează începând cu 01.01.2007

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL
BUCUREȘTI

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: REGISTRUL AUTO ROMAN RA

Sediul social: BUCUREȘTI, SECTOR 1, CALEA GRIVITEI, NR. 391A

Activitatea principală: Activități de testări și analize tehnice - 7120

Cod Unic de Înregistrare: 1590236 din data de: 09.12.1992

Nr. de ordine în registrul comertului: J40/5191/04.03.1992

Data eliberării:

Seria B Nr. 1326351

DIRECTOR,

Eugen DIACONU