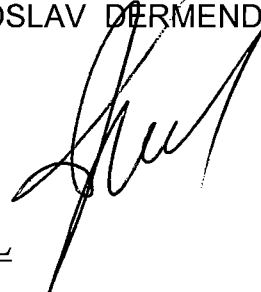


RAFO SA ONESTI

**A P R O B A T,
DIRECTOR GENERAL
MIROSLAV DERMENDJIEV**



PROCES VERBAL

Incheiat astazi 24.03. 2015, la SC RAFO SA ONESTI de comisia centrala de coordonare a activitatii de inventariere a mijloacelor fixe, imobilizarilor necorporale si corporale, materiilor prime, materialelor consumabile (materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, materiale pentru ambalat, materiale recuperabile etc) , obiecte de inventar in depozit si in folosinta, echipament de protectie , semifabricate, produse finite, a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu (conturi la banci, conturi la terti, conturi de regularizare si alte posturi din bilant), precum si posturile din afara bilantului, numita prin decizia nr.192/08.12.2014, compusa din :

Presedinte :MANEA VASILE– Director SU-SSM

Secretar : Ticu Laura- Director Financiar -Contabilitate

Membri : Luca Narcis –Manager Proiect Productie
Ionescu Teodor-Manager Mentenanta
Luchian Liliana – Director Resurse Umane
Magureanu Gabriela-Director Calitate
Paval Florin –Director Investitii
Epure Dan –Departament Automatizari
Moisa Claudia- Departament Contracte Investitii
Chiratcu Marioara –Birou Contabilitate
Paval George-Birou Financiar
Nita Gabriel – Servicii Depozite

Porosnicu Catalin – Departament T.I.T
Florian Doru – Sectia Mentenanta
Popovici Dan-Departament Electroenergetic
Chircu Camelia – Birou actionariat -administrativ
Balan Silviu-Departament statii

In conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 republicata si a Ordinului Ministerului Finantelor nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, in vederea punerii de acord a datelor din contabilitate , cu situatia reala, pentru incheierea exercitiului financiar anual 2014, SC RAFO SA Onesti a efectuat inventarierea generala a patrimoniului unitatii avand drept scop stabilirea situatiei reale cuprinzand toate elementele patrimoniale (bunuri si valori detinute cu orice titlu, bunuri aflate la terti, bunuri si valori care apartin altor persoane juridice sau fizice) in vederea intocmirii bilantului contabil anual 2014 care trebuie sa asigure o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute. Inventarierea anuala a fost facuta cu soldurile evidentiata in balanta contabila la data de 31.12.2014. Temeiul legal al efectuării inventarierii anuale la data de 31.12.2014 este decizia 192/08.12.2014 emisa in baza Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii ,cu mentiunea ca la art. 2.-(1) litera b), respectiv art 2.-(2) ,se prevede ca in cazul in care inventarierea tuturor elementelor de natura activelor dintr-o gestiune se efectueaza in cursul anului, aceasta poate tine loc de inventariere anuala, cu obligatia inscrierii in Registrul –inventar a stocurilor de la data efectuării inventarierii , actualizate cu intrarile si iesirile de bunuri din perioada cuprinsa intre data inventarierii si data incheierii exercitiului financiar. Drept urmare, pentru patru gestiuni cu activitate complexa (A14,A09,A02,A10) inventarierea s-a facut in baza deciziei 176/31.10.2014 cu stocurile la 31.10.2014, rezultatele acestor inventarieri fiind valorificate in situatiile financiare anuale intocmite pentru inchiderea exercitiului financiar la 31.12.2014.

Prin decizia nr. 192/08.12.2014 s-a stabilit o comisie centrala de coordonare a activitatii de inventariere si un numar de 80 de subcomisii din care

fac parte persoane cu pregatire tehnica si economica corespunzatoare numite de conducatorii locurilor de munca in urma solicitarii transmisa catre toate compartimentele prin adresa din 19.11.2014 pentru a se efectua corect si la timp inventarierea intregului patrimoniu a RAFO SA.

Pentru desfasurarea in bune conditii a inventarierii s-au elaborat si difuzat cu nr. 192/08.12.2014 instructiuni privind inventarierea patrimoniului actualizate cu prevederile Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/17.11.2005, respectiv cu prevederile art. 8 , aliniatul 1 si din Legea Contabilitatii nr. 82 / 24.12.1991 republicata si ale Normelor privind organizarea si efectuarea elementelor de activ si de pasiv, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/09.10.2009 .

Aceste instructiuni au fost predate presedintilor de subcomisii, cu indrumarile necesare, odata cu listele pentru inventariere si care, la randul lor au prelucrat sub semnatura cu toti membrii subcomisiilor si gestionari.

Sinteza rezultatelor inventarierii elementelor patrimoniale sunt prezentate in tabelul centralizator de mai jos, conform posturilor din bilantul contabil ordonate în functie de criteriul lichiditatii activului si exigibilitatii pasivului , fiecare post avand continutul justificat prin listele de inventariere si procesele verbale ale subcomisiilor de inventariere .

INVENTARIERE CONTURI DIN BILANT

	DENUMIRE POST BILANT	SOLDURI LA 31.12.2014		DIFERENTE	
		SCRIPTICE	FAPTICE	+	-
A.	ACTIVE IMOBILIZATE				
	I.IMOBILIZARI NECORPORALE, din care :	3.982.680,14	3.982.680,14	-	-
	-Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si alte imob.necorporale	3.982.680,14	3.982.680,14		-
	-Avansuri si imob. necorporale in curs				

	II. IMOBILIZARI CORPORALE, din care :	408.092.181,83	408.092.181,83		
	-Terenuri si constructii	175.815.442,23	175.815.442,23		
	- Instalatii tehnice si masini	221.266.436,42	221.266.436,42		
	- Alte instalatii, utilaje si masini	1.563.929,16	1.563.929,16		
	- Avansuri si imobilizari corporale in curs	9.446.374,02	9.446.374,02		
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE, din care :	3.814.262,46	3.814.262,46		
	- Actiuni detinute la entitati afiliate	3.814.262,46	3.814.262,46		
	- Imprumuturi acordate entitatilor afiliate				
	- Interese de participare				
	- Imprum. acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare				
	- Investitii detinute ca imobilizari				
	- Alte imprumuturi				
	ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	415.889.124,43	415.889.124,43		
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
	I. STOCURI, din care :	82.580.401,32	82.580.401,32		
	- Materii prime si mat. consumabile	82.343.104,90	82.343.104,90		
	- Productia in curs de exec.-semif				
	- Produse finite si marfuri	237.041,32	237.041,32		-
	- Avansuri pentru cumparari de stocuri	255,10	255,10		-
	II. CREANTE, din care :	3.401.361,44	3.401.361,44		-
	- Creante comerciale	997.398,16	997.398,16		-
	- Sume de incasat de la entitati afiliate				-
	- Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare				-
	- Alte creante	2.403.963,28	2.403.963,28		-
	- Capital subscris si nevarsat				-
	III. INVESTITII FIN. PE TERMEN SCURT	752.000,00	752.000,00	-	-
	- Actiuni detinute la entitatile afiliate			-	-
	- Alte investitii financiare pe termen scurt	752.000,00	752.000,00	-	-

	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	59.020,86	59.020,86		-
	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL	86.792.783,62	86.792.783,62		
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	20.034,96	20.034,96		-
D.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN, din care:				-
	- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni			-	-
	- Sume datorate institutiilor de credit			-	-
	- Avansuri incasate in contul comenzilor	5.871,91	5.871,91		-
	- Datorii comerciale-furnizori	1.272.316,98	1.272.316,98		-
	- Efecte de comert de platit				-
	- Sume datorate entitatilor afiliate	257.536.797,16	257.536.797,16		-
	- Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare				-
	- Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii ptr. asigurari sociale	1.366.604,46	1.366.604,46		-
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-173.405.619,28	-173.405.619,28		
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	242.483.505,15	242.483.505,15		
G.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN, din care :			-	-
	- Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni			-	-
	- Sume datorate institutiilor de credit			-	-
	- Avansuri incasate in contul comenzilor			-	-
	- Datorii comerciale			-	-
	- Efecte de comert de platit			-	-
	- Sume datorate entitatilor afiliate			-	-

	- Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare			-	-
	- Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii ptr. asigurari sociale			-	-
H	PROVIZIOANE , din care :			-	-
	-Provizioane pentru pensii si obligatii similare			-	
	- Provizioane pentru impozite			-	-
	- Alte provizioane	30.646,61	30.646,61	-	-
I	VENITURI ÎN AVANS , din care:	1.435.058,12	1.435.058,12		-
	- Subventii pentru investitii	1.398.210,77	1.398.210,77		-
	- Venituri inregistrate in avans	36.847,35	36.847,35		
J.	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL , din care :	2.194.936.967,50	2.194.936.967,50	-	-
	-capital subscris nevarsat			-	-
	-capital subscris varsat	2.194.936.967,50	2.194.936.967,50	-	-
	-patrimoniul regiei			-	-
	II. PRIME DE CAPITAL			-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	41.139.945,35	41.139.945,35	-	-
	IV. REZERVE	31.908.800,76	31.908.800,76	-	-
	- Rezerve legale			-	-
	- Rezerve statutare sau contractuale			-	-
	- Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare	31.468.594,57	31.468.594,57	-	-
	- Alte rezerve	440.206,19	440.206,19		-
	- Actiuni proprii			-	-
	V. REZULTATUL REPORTAT- SOLD D	1.969.954.683,35	1.969.954.683,35	-	-
	VI. REZULTATUL EX. FIN. - SOLD D	56.976.382,49	56.976.382,49		-
	Repartizarea profitului			-	-
	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	241.054.647,77	241.054.647,77	-	-
	Patrimoniul public			-	-
	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	241.054.647,77	241.054.647,77	-	-

	- Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare			-	-
	- Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii ptr. asigurari sociale			-	-
H	PROVIZIOANE , din care :			-	-
	-Provizioane pentru pensii si obligatii similare			-	-
	- Provizioane pentru impozite			-	-
	- Alte provizioane	30.646,61	30.646,61	-	-
I	VENITURI ÎN AVANS, din care:	1.435.058,12	1.435.058,12		-
	- Subventii pentru investitii	1.398.210,77	1.398.210,77		-
	- Venituri inregistrate in avans	36.847,35	36.847,35		-
J.	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL , din care :	2.194.936.967,50	2.194.936.967,50	-	-
	-capital subscris nevarsat			-	-
	-capital subscris varsat	2.194.936.967,50	2.194.936.967,50	-	-
	-patrimoniul regiei			-	-
	II. PRIME DE CAPITAL			-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	41.139.945,35	41.139.945,35	-	-
	IV. REZERVE	31.908.800,76	31.908.800,76	-	-
	- Rezerve legale			-	-
	- Rezerve statutare sau contractuale			-	-
	- Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare	31.468.594,57	31.468.594,57	-	-
	- Alte rezerve	440.206,19	440.206,19		-
	- Actiuni proprii			-	-
	V. REZULTATUL REPORTAT- SOLD D	1.969.954.683,35	1.969.954.683,35	-	-
	VI. REZULTATUL EX. FIN. - SOLD D	56.976.382,49	56.976.382,49		-
	Repartizarea profitului			-	-
	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	241.054.647,77	241.054.647,77	-	-
	Patrimoniul public			-	-
	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	241.054.647,77	241.054.647,77	-	-

	DENUMIRE POST EXTRABILANTIER	SOLDURI LA 31.12.2014		DIFERENTE	
		SCRIPTICE	FAPTICE	+	-
	8035.2 Obiecte de inv de nat mijl fixe	58.336,29	58.336,29		
	8035.1 Stocuri de nat ob de inventar	6.497.294,68	6.497.294,68		
	8035.4 Stocuri de nat ob inventar - statii	591.656,70	591.656,70		
	8039.4 Materiale in af.bilantului	1.971.355,41	1.971.355,41		
	8039 Mijloace fixe in afara bilantului	1.595.990,24	1.595.990,24		
	8033.4 Materiale primite in custodie	487.686,76	487.680,76		
	TOTAL	11.202.314,08	11.202.314,08		

Rezultatele inventarierii anuale 2014 au fost prinse in bilantul contabil si sunt prezentate in Anexa 4.

In cadrul inventarierii anuale 2014, a patrimoniului SC Rafo SA Onesti s-au constatat plusuri in valoare de 47,25 lei reprezentand 9 bucati cablu(cod 510225-custodie Petrochemical). Plusul s-a inregistrat in contabilitate cu NC 12001/30.

PROPUNERI LA CASARE

Cu ocazia inventarierii anuale 2014, subcomisiile nominalizate prin decizia nr. 192/08.12.2014 au constatat deprecierea unor mijloace fixe, cauzele si valoarea de inventar a acestora fiind consemnate în procesele verbale de inventariere. Centralizarea acestora este prezentata in anexe.

1. Propuneri la casare a mijloacelor fixe din perimetrul societatii

Situatia centralizata a propunerilor la casare a mijloacelor fixe este prezentata mai jos. Facem precizarea ca valoarea de inventar a acestor active este de 6.212.347,76 lei iar valoarea ramasa este de 5.056.550,42 lei. Pentru valoarea ramasa a fost constituit provizion integral prin note contabile 11001/30,12001/32,12001/33,12001/39,12001/42,12001/35.

NR CRT	LOC DE FOLOSINTA	VALOAREA DE INVENTAR (lei)	VALOAREA RAMASA (lei)
1	SECTIA ELECTRICA	3.324,93	141,59
2	SECTIA TERMICA	51.748,51	5.421,94
3	EDILE	4446,43	300,00
4	SSM	993,75	190,76
5	ATM	1.613,71	0,00
6	FACLA	73.113,96	73.113,96
7	CC3	7.972,49	7.972,49

8	EPURARE MECANICA	686,05	0,00
9	FGR	56.969,90	54.530,17
10	HM	440.925,57	177.247,13
11	HP	467.138,91	458.102,75
12	DAV	177.496,35	155.746,23
13	COCSARE	3.661.269,83	3.520.812,00
14	F-CA HIDROGEN	392.377,60	392.377,60
15	ETERI-TAME	368.969,20	32.379,23
16	TIT	270.637,04	0,00
17	AFPE	82.281,48	27.832,75
18	STATIA BUTOIESTI	38,25	38,25
19	STATIA SOCODOR	80.407,41	80.407,41
20	STATIA GALATI	5.401,27	5.401,27
21	STATIA MOINESTI	64.534,89	64.534,89
	TOTAL GENERAL	6.212.347,76	5.056.550,42

Comisia propune aprobarea casarii acestor mijloace fixe, deoarece nu mai corespund valorii de intrebuintare ,urmand a se valorifica ca deseu de fier sau ca materiale re folosibile. Situatia detaliata si a justificarilor propunerilor de casare este prezentata in anexa nr. 1.

2. Propuneri la casare a mijloacelor fixe din afara bilantului

Situatia centralizata a propunerilor la casare a mijloacelor fixe in afara bilantului cu valoarea 5.510,82 lei este prezentata mai jos:

NR CRT	LOC DE FOLOSINTA	VALOAREA DE INVENTAR (lei)	VALOAREA RAMASA (lei)
1	SECTIA ELECTRICA	92,53	0,00
2	SECTIA TERMICA	4.232,60	0,00
3	EDILE	157,65	0,00
4	SSM	494,25	0,00
5	HM-HP	21,32	0,00
6	AUTO	25,83	0,00
7	AROMATE-COCSARE	85,69	0,00
8	EPURARE MECANICA	400,95	0,00
	TOTAL GENERAL	5.510,82	0,00

Situatia detaliata si justificarea propunerilor la casare a mijloacelor fixe din afara bilantului este prezentata in anexa 2 la prezentul proces verbal.

3. Propuneri la casare materiale din bilant

In cadrul inventarierii anuale au fost propuse la casare piese schimb, in valoare de 137.058,60 lei, deoarece nu mai au utilitate, prezentate in anexa nr. 3 . Facem precizarea ca s-au constituit provizioane prin notele contabile 12006/34,12006/36,12006/37,12006/38 si NC 11001/30.

NR CRT	LOC DE FOLOSINTA	VALOAREA (lei)
1	GESTIUNEA A02	240,00
2	GESTIUNEA A10	129.100,08
3	GESTIUNEA B15	360,00
4	GESTIUNEA A14	7.358,52
	TOTAL GENERAL	137.058,60

4. Propuneri la casare a obiectelor de inventar din afara bilantului

In cadrul inventarierii anuale au fost propuse la casare obiecte de inventar , in valoare de 71.716,82 lei , prezentate in anexa nr. 3 . Acestea reprezinta echipament uzat,deteriorat cu perioada de folosinta expirata,sucle defecte decalibrate imposibil de reparat.

NR CRT	LOC DE FOLOSINTA	VALOAREA (lei)
1	GESTIUNEA A06	3.164,73
2	GESTIUNEA A10	53.349,41
2	GESTIUNEA A11	13.341,87
3	GESTIUNEA A13	698,13
4	GESTIUNEA A17	1.162,68
	TOTAL GENERAL	71.716,82

CONCLUZII PRIVIND DESFASURAREA INVENTARIERII ANUALE 2014

Inventarierea valorilor materiale s-a efectuat la locurile de depozitare in prezenta gestionarilor . Stabilirea stocurilor factice s-a facut prin numarare, cantarire sau masurare, conform pct.15 din Ordinul MF nr. 2861/09.10.2009.

Bunurile aflate asupra angajatilor (echipament, unelte) s-au inventariat si trecut in liste separate, cu specificarea persoanelor care le au in dotare si confirmate prin semnaturi, conform pct. 17 din Ordinul MF nr. 2861/09.10.2009.

Bunurile apartinand RAFO SA aflate in custodie la terti se inventariaza pe baza listelor de inventariere trimise spre certificare la terti.

Disponibilitatile banesti în lei si valuta s-au inventariat în ultima zi lucratoare a exercitiului financiar , dupa inregistrarea tuturor operatiunilor de incasari si plati privind exercitiul financiar la 31.12.2014 prin confruntarea soldurilor din extrasele bancare cu cele din “ registrul de casa” din contabilitate conform pct. 29 din O.M.F nr.2861/09.10.2009.

Pentru inventarierea elementelor patrimoniale ce nu reprezinta valori materiale s-au justificat soldurile conturilor sintetice pentru a se cuprinde toate conturile din activ si pasiv conform pct. 32 din O.M.F nr. 2861/09.10.2009.

Bunurile apartinand altor unitati(în custodie, spre prelucrare, spre depozitare ,inchiriate, în leasing) inregistrate în balantele conturilor din afara bilantului s-au inventariat si trecut în liste de inventariere separate cu specificarea persoanei fizice sau juridice careia ii apartin bunurile respective si care s-au trimis prin prioripost pentru confirmare, urmand ca proprietarul bunurilor sa comunice eventualele nepotriviri în termen de 5 zile de la primirea listelor conform pct. 19 din O.M.F nr. 2861/2009. In cazul carburantilor s-au inventariat si trecut in liste de inventariere separate cu specificarea unitatii detinatoare si a actelor de predare-primire in custodie sau a numarului si data contractelor de inchiriere sau administrare, dupa caz , in vederea confirmarii de catre unitatea detinatoare.

Statiile de distributie aflate sub paza au fost inventariate pe baza confirmarii listelor de inventar de catre firma S.C.Axa Security , care le are in paza. Statiile care nu se afla in paza, datorita costurilor suplimentare aferente transportului , cazarii si diurnei, au fost inventariate pe baza documentelor de proprietate. Statiile date in chirie se inventariaza pe baza listelor trimise spre confirmare unitatilor locatoare.

Creantele fata de terti, obligatiile fata de furnizori s-au inventariat prin confirmari ,verificari ale soldurilor debitoare sau creditoare cu extrasele primite de la terti ,dupa modelul extras de cont (cod 14-6-3) sau a punctajelor reciproce,conform pct.28 din OMF 2861/09.10.2009.

Mijloacele fixe din perimetrul Rafo s-au inventariat , in cea mai mare parte prin verificarea la fata locului a fiecarui mijloc fix in parte (exceptie fiind statiile de distributie fara paza) , prin completarea listei de inventariere cu situatia de pe teren , cantitativ, dar si in ceea ce priveste starea factica si uzura caracteristica .

Cu ocazia inventarierii anuale 2014 , elementele patrimoniale au fost evaluate si reflectate în bilantul contabil la valoarea de intrare în patrimoniu , respectiv valoarea contabila, pusa de acord cu rezultatele inventarierii .

Facem precizarea ca la 31.12.2014 s-a efectuat evaluarea cladirilor din afara perimetrului social al firmei. Evaluarea s-a efectuat de evaluatori profesioniști independenți ,recunoscuti de organele abilitate.

PROPUNERI :

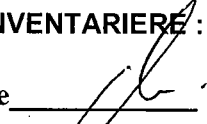
1. Aprobarea la casare, conform imputernicirii AGEA 18.02.2015 , a mijloacelor fixe din bilant pe baza propunerilor subcomisiilor de inventariere, prezentata in **anexa 1**,a caror valoarea ramasa este de 5.056.550,42 lei.


2. Aprobarea la casare a mijloacelor fixe din afara bilantului propuse la casare de subcomisiile de inventariere,conform **anexei 2** cu valoare de 5.510,82 lei.

3 Aprobarea la casare a materialelor din bilant din cadrul gestiunilor A02,A10,A14 si A15 conform **anexei 3** in valoare de 137.058,60 lei .


4 Aprobarea la casare a obiectelor de inventar in afara bilantului din cadrul gestiunilor A06, A10,A11,A13 si A17 conform **anexei 3** in valoare de 71.716,82 lei

COMISIA CENTRALA DE INVENTARIERE :

Presedinte : Manea Vasile 

Secretar : Ticu Laura 

Membri : Luca Narcis 

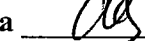
Ionescu Teodor 

Luchian Liliana 


Magureanu Gabriela 

Paval Florin 

Epure Dan 


Moisa Claudia 

Chiratcu Marioara 

Paval George 

Nita Gabriel 

Porosnicu Catalin 

Florian Doru 

Popovici Dan 

Chircu Camelia 

Balan Silviu 