

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2019**

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 580.431

Entitatea REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate BUCURESTI

Strada FABRICA DE CHIBRITURI Nr. 30 Bloc Scara Ap. Telefon 0213359810

Număr din registrul comerțului J40/4373/1991 Cod unic de inregistrare 4 2 7 3 0 4

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 55.560.169 ✓

Capital subscris 0

Profit/ pierdere 7.178.911 ✓

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Numele și prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CECCARF SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

252

CIF/ CUI

1 4 1 6 9 3 1 0

Oana
Pauna

Digitally signed by

Oana Pauna

Date: 2020.07.03

14:01:22 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	218.572	180.317
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	218.572	180.317
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.888.598	15.294.923
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.423.349	6.807.607
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	570.568	580.644
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	577.450	120.690
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	395.003	1.864.742
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	23.854.968	24.668.606
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.187	12.187
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	12.187	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.085.727	24.861.110
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	9.123.045	12.734.647
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	330.378	1.228.136
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.522.203	1.959.754
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	11.928	13.592
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.987.554	15.936.129
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	145.605	94.906
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct. 443**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	337.767	498.494
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	483.372	593.400
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	5.000.000	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	5.000.000	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	19.617.373	21.444.859
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	36.088.299	37.974.388
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	24.834	22.533
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.305.840	227.960
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.133.483	1.804.296
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.537.426	2.746.245
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.976.749	4.778.501
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	30.136.384	33.218.420
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	54.222.111	58.079.530
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.840.297	2.519.361
OTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.840.297	2.519.361
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	0	0

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	580.431	580.431
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	580.431	580.431
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	13.341.303	10.653.333
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	116.086	116.086
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	24.296.177	24.296.177
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	24.412.263	24.412.263
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	10.047.261	12.735.231
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.000.556	7.178.911
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	52.381.814	55.560.169
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	52.381.814	55.560.169

Suma de control F10 : 907758672 / 2740924084

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	72.232.228	80.934.728
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	71.279.488	79.706.718
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	952.740	1.228.310
duceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	300
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	2.342.423
Sold D	07	08	4.086.372	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	2.027
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	835.767	1.212.767
din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	68.981.623	84.491.945
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	32.364.094	42.803.458
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	290.477	343.465
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	870.646	895.200
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	924.157	1.128.813
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	21.075.782	23.212.879
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	20.076.992	22.050.103
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	998.790	1.162.776
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.132.763	3.057.868
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.132.763	3.057.868
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	47.598	-13.962.549

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	49.198	71.286
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.600	14.033.835
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.738.611	17.000.134
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.737.295	2.446.480
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	415.147	402.824
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	586.169	14.150.830
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
stări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	1.369.271	679.064
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.840.297	1.341.828
- Venituri (ct.7812)	39	41	471.026	662.764
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	63.813.399	75.158.332
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	5.168.224	9.333.613
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	60.746	32.988
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	129.819	206.175
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	190.565	239.163
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	25	190
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	237.927	349.833
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	237.952	350.023
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	47.387	110.860

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	69.172.188	84.731.108
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	64.051.351	75.508.355
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	5.120.837	9.222.753
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.120.281	2.043.842
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	4.000.556	7.178.911
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 1174766441 / 2740924084

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC. IEN OCTAVIAN

Semnătura



Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		7.178.911
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	316		308
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	311		307
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	0

V Tichete acordate salariaților

		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.723.318
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)

		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0

VII. Cheltuieli de inovare *)**

		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0

VIII. Alte informații

		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	395.003	1.864.741
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	12.187	12.187
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	12.187	12.187
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	12.187	12.187
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	158.356	140.346
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	13.425	2.879
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	25.924	14.698
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	199.714	401.981
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	0	0
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	199.714	401.981
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	17.026.436	3.049.169
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	17.026.436	3.049.169
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	25.556	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor ec: omici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	5.000.000	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79	5.000.000	0
- părți sociale emise de rezidenti	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	253.121	160.009
- în lei (ct. 5311)	94	85	216.375	129.859
- în valută (ct. 5314)	95	86	36.746	30.150
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	19.359.121	21.283.452
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	17.125.231	20.546.534
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	2.233.890	736.918
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	837
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	837
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	6.093.436	4.900.524
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	29.273	219.376
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	29.273	219.376
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	2.439.324	2.032.256
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	0	0
- conturi comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.200.666	1.059.120
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	2.423.235	1.589.772
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	1.044.498	982.587
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	766.938	571.341
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	30.273	35.844
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	581.526	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	938	0
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	938	0

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0		
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	0	0		
- acțiuni cotate 4)	144	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0		
- părți sociale	146	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0		
Bilanțuri și licențe (din ct.205)	148	135	83.498	83.498		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	490.276	532.027		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea publică a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	0	X	0	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0		0	
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0		0	
- cu capital integral de stat	159	146	0		0	
- cu capital majoritar de stat	160	147	0		0	
- cu capital minoritar de stat	161	148	0		0	

- deținut de regii autonome	162	149	0	0
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	0	0
- deținut de persoane fizice	164	151	0	0
- deținut de alte entități	165	152	0	0

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153	0	0
- către instituții publice centrale;	167	154	0	0
- către instituții publice locale;	168	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156	0	0

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157	7.743.386	4.000.556
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	2.299.678	4.000.556
- către instituții publice centrale	172	159	2.299.678	4.000.556
- către instituții publice locale	173	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162	5.443.708	0
- către instituții publice centrale	176	163	5.443.708	0
- către instituții publice locale	177	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165	0	0

XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)	0	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019

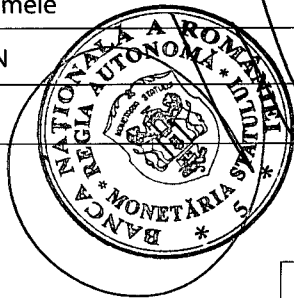
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înaintea de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data anului în care îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin lege, în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

O altă venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	83.498	0		X	83.498
Alte imobilizari	02	548.746	92.675	4.231	X	637.190
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	632.244	92.675	4.231	X	720.688
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	7.745.944	0	0	X	7.745.944
Constructii	07	8.554.398	682.487	0	0	9.236.885
Instalatii tehnice si masini	08	26.560.962	1.982.424	59.749	0	28.483.637
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	975.939	65.238	5.611	0	1.035.566
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	577.450	938.126	1.394.886	0	120.690
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	395.003	1.469.739	0	0	1.864.742
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	44.809.696	5.138.014	1.460.246	0	48.487.464
III.Imobilizari financiare	17	12.187	0	0	X	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	45.454.127	5.230.689	1.464.477	0	49.220.339

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	30.616	16.700		47.316
Alte imobilizari	20	383.056	112.907	2.908	493.055
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	413.672	129.607	2.908	540.371
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	1.411.745	276.162	0	1.687.907
Instalatii tehnice si masini	25	19.137.613	2.598.047	59.631	21.676.029
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	405.370	54.052	4.500	454.922
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	20.954.728	2.928.261	64.131	23.818.858
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	21.368.400	3.057.868	67.039	24.359.229

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 450642130 / 2740924084

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEEN OC

Numele si prenumele

PAUNA OANA

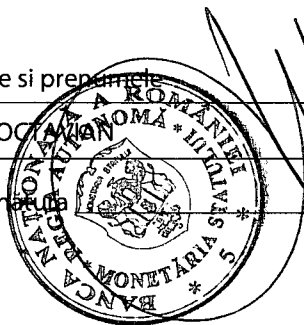
Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Situatie la 31 decembrie 2019

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare		13.341.303	0	0	2.687.970	2.687.970	10.653.333
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		24.296.177	0	0	0	0	24.296.177
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	4.896.938	4.000.556	4.000.556	4.000.556	0	4.896.938
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat		5.150.323					
			2.687.970	2.687.970	0	0	7.838.293
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	4.000.556	7.178.911	0	4.000.556	4.000.556	7.178.911
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		52.381.814	13.867.437	6.688.526	10.689.082	6.688.526	55.560.169

31 decembrie 2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare		13.851.745	0	0	510.442	510.442	13.341.303
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		29.484.365	-5.188.188	0	0	0	24.296.177
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	4.881.892	2.570.244	2.570.244	2.555.198	2.555.198	4.896.938
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat		4.654.927	510.442	510.442	15.046	15.046	5.150.323
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.555.198	4.000.556	0	2.555.198	2.555.198	4.000.556
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		56.124.644	1.893.054	3.080.686	5.635.884	5.635.884	52.381.814

Administratia
 SCHEMATIC LA VIATA
 DIRECTOR GENERAL

Data:

Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2018	2019
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	83.741.383	94.136.669
Alte incasari din exploatare - Garantii de buna executie / particip.la licitatii	0	315.074
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	37.336.874	65.226.431
Plati catre si in numele angajatilor	25.168.591	22.172.610
Plati impozit pe profit si alte taxe	-939.687	-2.582.920
Restituiri ale impozitului pe profit	0	0
Fuxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	20.296.231	4.469.782
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-2.256.442	-3.530.691
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	-5.000.000	0
Incasari din vanzarea de instrumente de capitaluri proprii sau de datorie ale altor entitati si de interes in asocierile in participatie	0	0
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor	0	0
Dobanzi incasate	2215	27.995
Dividende incasate	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	-7.254.227	-3.502.696
Incasari din emisiunea de actiuni sau alte instrumente de capitaluri proprii	0	0
Plati pentru a dobandi sau rascumpara actiunile entitatii	0	0
Incasari din imprumuturi	0	0
Rambursari de imprumuturi	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
Dividende platite	-7.743.386	-4.000.556
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-7.743.386	-4.000.556
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.298.618	-3.033.470
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-130.892	-134.475
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	19.444.516	24.612.242
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	24.612.242	21.444.297

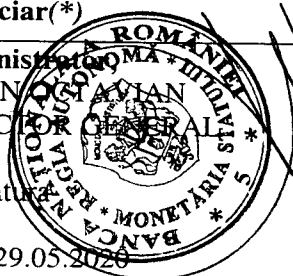
Administratia

SCHEN

DIRECTOR

Semnatura

Data: 29.05.2020



Intocmit,
PAUNA OANA
CONTABIL SEF

Semnatura

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel

NOTA 1- IMOBILIZARI

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau penurie de valoare)						Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reevaluare	Cedant	Transfer	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedant	Transfer	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
	0	1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 + 4	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale														
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	83.498	0	0	0	0	83.498	30.616	16.700	0	0	0	47.316	52.882	36.182
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	548.746	92.675	0	4.231	0	637.190	383.056	112.907	0	2.908	0	493.055	165.690	144.135
Fondul comercial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	632.244	92.675	0	4.231	0	720.688	413.672	129.607	0	2.908	0	540.371	218.572	180.317
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	7.745.944	0	0	0	0	7.745.944	0	0	0	0	0	0	7.745.944	7.745.944
Constructii	8.554.398	682.487	0	0	0	9.236.885	1.411.745	276.162	0	0	0	1.687.907	7.142.653	7.548.978
Instalatii tehnice si masini	26.560.962	1.982.424	0	59.749	0	28.483.637	19.137.613	2.598.047	0	59.631	0	21.676.029	7.423.349	6.807.608
Alte instalatii, utilaje si mobilier	975.939	65.238	0	5.611	0	1.035.566	405.370	54.052	0	4.500	0	454.922	570.569	580.644
Investitii imobiliare - terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare - constructii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	577.450	938.126	0	1.394.886	0	120.690	0	0	0	0	0	0	577.450	120.690
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive - plantati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri	395.003	1.469.739	0	0	0	1.864.742	0	0	0	0	0	0	395.003	1.864.742
Total imobilizari corporale	44.809.696	5.138.014	0	1.460.246	0	48.487.464	20.954.728	2.928.261	0	64.131	0	23.818.858	23.854.968	24.668.606
c) Imobilizari financiare														
Actiuni detinute la filiale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participatii de interes in entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participatii de interes in entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	12.187	0	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	0	12.187	12.187
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	12.187	0	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	0	12.187	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	45.454.127	5.230.689	0	1.464.477	0	49.220.339	21.368.400	3.057.868	0	67.039	0	24.359.229	24.085.727	24.861.110

Regia a obtinut titlul de proprietate asupra terenului situat in strada Fabrica de chibrituri nr.30 pentru o suprafata de 5.854 mp. Pentru inregistrarea in evidenta contabila la valoarea justa, terenul a fost evaluat de o societate autorizata ANEVAR (WINTERHILL ROMANIA SRL). Conform Raportului de evaluare inregistrat de regie sub numarul AD/1127/18.02.2016, valoarea justa a proprietatii este de 1.712.000 EUR echivalent 7.745.944 LEI.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

La 31.12.2014 regia a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale – grupa 1 – Cladiri pentru stabilirea valorii juste si a inregistrat rezultatele evaluarii conform Raportului de evaluare. Raportul de evaluare a fost intocmit si avizat de evaluator autorizat ANEVAR. Metoda abordarii prin cost a fost aleasa de evaluator, iar deprecierea externa considerata estimata la 10%, a fost fundamentata si argumentata in raport.

Imobilizarile necorporale

Referitor la Imobilizarile necorporale, cont 208, intrarile in valoare de 92.675 lei reprezinta achizitia de licente informatice.

Imobilizari corporale

Referitor la Imobilizari corporale – constructii, contul 212, intrarile in valoare de 682.487 lei reprezinta majorarea valorii constructiilor cu valoarea modernizarilor efectuate in anul 2019.

Referitor la Imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131, intrarile in valoare de 1.975.346 lei reprezinta achizitiile efectuate in anul 2019.

Cele mai importante achizitii sunt prezentate in tabelul urmatoar:

LINIE AUTOMATA DE AMBALAT FISICURI EUTRON	947.688,00
ASCENSOR MARFA CU COMANDA AUTOMATA PRESAJ	109.999,00
ASCENSOR MARFA COMANDA AUTOMATA ATELIER EMAIL LOT II	109.999,00
POARTA DETECTARE METALE CEIA BIJUTERII ELSET	102.350,00
CUPTOR TRATAMENT TERMIC SEPADIN LOCATIE SPC	100.226,55
MASINA DE INFISICAT MONEDE GLORY WR 500A	73.717,00
INSTALATIE DE VENTILATIE SISTEM EXHAUSTARE JAREX	47.164,78
CENTRIFUGA USCAT PIESE CU AER CALD MODEL SAV 70 CONIEX SA	44.263,87
SISTEM AUTOMAT DE CANTARIRE A FISICURILOR	37.014,00
SISTEM AUTOMAT DE CANTARIRE A FISICURILOR	37.014,00
MASINA DE FREZAT SI GRAVAT MAGIC 70 CARRUS EXPERT	33.571,43
GENERATOR CURENT IT DELTA ENERGY INVEST	31.299,00
MASINA DE TURNAT METAL PRETIOS AUROVAC BIG MIX	25.168,07

Alte achizitii aferente contului 2131 sunt:

- Dotari pentru Securitate – 152 mii lei;
- Aparate aer conditionat – 36 mii lei;
- Birotica (computere, imprimante, multifunctionale) – 88 mii lei;

Referitor la Imobilizari corporale - Aparate si instalatii de masura, cont 2132 , intrarile in valoare de 7.077 lei reprezinta achizitia unui pasmetru si unei truse de calibrare.

Referitor la Imobilizari corporale - Mobilier, birotica, alte active, cont 214, intrarile in valoare de 65.238 lei reprezinta achizitia de produse pentru Muzeul regiei in valoare de 42.162 lei si altele in valoare de 23.076 lei.

Imobilizarile corporale in curs de executie, cont 231, intrari in valoare de 938.126 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie facturate de furnizori, iar iesirile, in valoare de 1.394.886

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie, receptionate, date in folosinta sau puse in functiune.

Iesirile, in valoare de 69.591 lei, reprezinta casarea mijloacelor fixe, conform P.V. nr. 1278/31.012.2019. Au fost casate urmatoarele imobilizari:

- imobilizari necorporale – licente, cont 208 – in valoare de 4.231 lei;
- imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131 – in valoare de 58.974 lei;
- imobilizari corporale – Aparate, instalatii de masura si control, cont 2132 – in valoare de 775 lei;
- imobilizari corporale – Aparatura birotica, cont 214 – in valoare de 5.611 lei.

Deseurile rezultate in urma casarii vor fi valorificate prin societati specializate in recuperarea deseurilor.

O parte din imobilizarile casate nu au fost integral amortizate. Valoarea neamortizata a imobilizarilor casate, in suma de 2.550,76 lei a fost inregistrata in contul 6583 Cheltuieli cu activele cedate, cheltuiala nedeductibila fiscal la calculul impozitului pe profit.

Imobilizarile casate nu erau in perioada de ajustare a TVA pentru bunurile de capital.

NOTA 2 – PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transfer in	Transfer	Sold la
	01.ian.19	cont	din cont	31.dec
		cresteri	scaderi	2019
Provizioane pentru participarea personalului la profit	455.985	797.991	455.985	797.991
Provizioane pentru componenta variabila a directorului general	0	226.800	0	226.800
Provizioane acordare beneficii pensionare	1.384.312	204.172	206.779	1.381.705
Provizioane concedii de odihna neefectuate	0	109.941	0	109.941
Alte provizioane (afere majorari si penalitati)	0	2.924	0	2.924
Total	1.840.297	1.341.828	662.764	2.519.361

Provizioane pentru terminarea contractului de muncă

Conform CCM 2019, art 171, lit. h) *salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, anticipat sau pentru invaliditate, vor primi o indemnizatie egala cu cel putin doua salarii de baza avute in luna pensionarii si*

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

cel mult sase salarii de baza in functie de data emiterii deciziei de pensionare. Suma a fost stabilita de actuar specializat, conform Raportului de calcul actuarial nr. RA/1408/03.03.2020.

cont 1518 204.172 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);

Alte provizioane au fost constituite pentru:

- alte beneficii pe care entitatea urmează să le plătească angajaților sau persoanelor dependente de aceștia, care nu sunt legate de restructurare, pensii sau terminarea contractului de muncă;

cont 1518 797.991 lei - valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;

cont 1518 109.941 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;

cont 1518 226.800 lei – provizion pentru componenta variabila a remuneratiei directorului general (conform Contract de mandat – remuneratia variabila reprezinta 12 remuneratii fixe 12x 18.900 = 226.800 lei).

cont 1518 2.924 lei – valoarea provizionului constituit pentru majorarile si penalitatile de intarziere aferente depunerii D101 rectificativa neinstiintate .

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Activitatea totala a Regiei Autonome MONETARIA STATULUI a permis obtinerea unui rezultat de lei 7.178.911 lei.

Acesta este influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 20.681.384 lei, elemente similare veniturilor in valoare de 2.687.970 lei, venituri neimpozabile in valoare 14.696.599 lei si deduceri in valoare de 3.077.656 lei ceea ce duce la un rezultat impozabil de 12.774.010 lei.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, in valoare 20.681.384 lei, se compun din:

- 29.747 lei valoarea amenzilor, dobanzilor si penalitatilor la Bugetul Statului;
- 797.991 lei valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
- 204.172 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);
- 109.941 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
- 226.800 lei – provizion pentru remuneratia variabila a directorului general;
- 71.286 lei – ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori;
- 2.551 lei – cheltuieli cu activele cedate;
- 14.118.456 lei – cheltuieli cu inchiderea sumelor din 461 conform hotarare judecatoreasca (clasare cercetare dosar penal 5801/2014);
- 3.057.868 lei - cheltuieli cu amortizarea contabila;
- 2.097 lei – cheltuieli cu materialul nestocat;
- 13.710 lei – cheltuieli cu chiria spatiului din str.Eforie;
- 2.924 lei – cheltuieli cu majorari si penalitati neinstiintate de organele statului;
- 2.043.842 lei – impozitul pe profit;

Elemente similare veniturilor, in valoare de 2.687.970 lei:

- 2.687.970 lei - Surplusul realizat din rezerve din reevaluare;

Venituri neimpozabile, in valoare de 14.696.599 lei, se compun din:

• 662.764 lei, reprezentand venituri neimpozabile prin anulara provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit in anul 2018 si prin anulara provizionului pentru beneficiile acordate salariatilor la pensionare;

- 14.033.835 lei reprezentand anulara ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Alte deduceri, in valoare de 3.077.657 lei reprezinta amortizarea fiscala a mijloacelor fixe.

Impozitul pe profit calculat in procent de 16% este de 2.043.842 lei.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Impozitul pe profit declarat prin D100 este de 1.596.417. lei, rezultand un impozit de plata de 447.425 lei. Profitul net realizat este de 7.178.911 lei.

Repartizarea profitului net pe anul 2019 se face conform OG 64/2001.

Pentru suma reprezentand "participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu mediu lunar realizat in exercitiul financiar de referinta" in valoare de 797.991 lei au fost cuprinse pe cheltuielile anului 2019 provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 797.991 lei.

La data platii acestor sume, in cursul anului 2019, provizioanele vor fi reluate la venituri si inregistrate pe cheltuielile anului 2020, ca si alte drepturi de natura salariala (participarea salariatilor la profit).

Rezultatul net al exercitiilor financiare anterioare anului 2019 ar mai putea fi influentat in exercitiile urmatoare, prin contul 117 "Rezultat reportat", in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Sectiunea 2.5 "Politici contabile, corectarea erorilor contabile, estimări și evenimente ulterioare datei bilanțului" pct 2.5.2.

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In anul 2019 R.A.M.S. a realizat din activitatea de exploatare un profit de 9.333.613 lei fata de un nivel de 5.168.224 lei realizat in anul anterior.

Recunoasterea veniturilor curente s-a facut in conditiile prevazute de O.M.F.P. 1802/2014.

Structura acestora se prezinta astfel:

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Exercitiul financiar		Diferente	
		2018	2019	Absolute	Relative %
Cifra de afaceri neta	1	72.232.228	80.934.728	8.702.500	112,05
Productia vanduta	2	71.279.488	79.706.718	8.427.230	111,82
Reduceri comerciale acordate	3	0	300	300	x
Venituri din vanzarea marfurilor	4	952.740	1.228.310	275.570	129
Venituri din subventii de exploatare	5	0	0	0	0
Variatia stocurilor	6	-4.086.372	2.342.423	6.428.795	-57,32
Venituri din productia de imob	7	0	2.027	0	0,00
Venituri din reevaluare imob	8	0	0	0	0,00
Alte venituri din exploatare	9	835.767	1.212.767	377.000	145,11
Venituri din exploatare	10	68.981.623	84.491.945	15.510.322	122,48
Cheltuieli cu materii prime si materiale	11	32.364.094	42.803.458	10.439.364	132,26

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel

Alte cheltuieli materiale	12	290.477	343.465	52.988	118,24
Cheltuieli privind marfurile	13	924.157	1.128.813	204.656	122,15
Alte cheltuieli externe	14	870646	895.200	24.554	102,82
Cheltuieli cu personalul	15	21.075.782	22.680.852	1.605.070	107,62
Salarii	16	20.076.992	21.518.076	1.441.084	107,18
Chelt.cu asigurarile sociale	17	998.790	1.162.776	163.986	116,42
Ajustarea valorii imobilizarilor (amortizare)	18	312.763	3.057.868	2.745.105	977,69
Cheltuieli amortizare	19	3.132.763	3.057.868	-74.895	97,61
Venituri amortizare	20	0	0	0	0,00
Ajustarea valorii activelor circulante	21	47.598	-13.962.549	-14.010.147	-29.334,32
Cheltuieli	22	49.198	71.286	22.088	144,90
Venituri	23	1.600	14.033.835	14.032.235	877.114,69
Alte cheltuieli de exploatare	24	3.738.611	17.532.161	13.793.550	468,95
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	25	1.369.271	679.064	-690.207	49,59
Cheltuieli	26	1.840.297	1.341.828	-498.469	72,91
Venituri	27	471.026	662.764	191.738	140,71
Total cheltuieli de exploatare	28	63.813.399	75.158.332	11.344.933	117,78
Rezultat din exploatare (profit)	29	5.168.224	9.333.613	4.165.389	180,60

Fata de anul precedent Regia a inregistrat o crestere a veniturilor din exploatare de la la 68.981.623 lei in anul 2018 la nivelul de 84.491.945 lei in 2019.

In anul 2019 din totalul productiei vandute de 79.706.718 lei productia speciala a reprezentat un volum de 67.325.489 lei, respectiv 84.47 % din totalul productiei vandute.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca in timp ce veniturile din exploatare au crescut 122,48 % , cheltuielile de exploatare au crescut cu 117,78%. Acest aspect a determinat cresterea profitului din exploatare cu 180,60%.

In ceea ce priveste reconcilierea rezultatului din exploatare, reflectat in contul de profit si pierderi si profitul rezultat in urma postcalcularii costurilor de productie, situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Indicatori	An 2018	An 2019	Diferente absolute	Diferente relative
1	Cifra de afaceri neta	72.232.228	80.934.728	8.702.500	112,05
2	Costul bunurilor vandute(3+4+5)	46.295.300	51.456.890	5.161.590	111,15

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3	Cheltuielile activitatii de baza	38.642.544	43.030.970	4.388.426	111,36
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0	0	0,00
5	Cheltuieli indirecte de productie	7.652.756	8.425.920	773.164	110,10
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	25.936.928	29.477.838	3.540.910	113,65
7	Cheltuieli generale de administratie	16.101.230	36.984.927	20.864.866	229,70
8	Total cheltuieli repartizate	62.396.530	88.441.817	26.045.287	141,74
10	Cheltuieli privind ajustarile privind provizioane	1.889.495	1.413.114	-476.381	74,79
11	Alte venituri din exploatare	835.767	1.212.767	377.000	145,11
12	Venituri din prod de imobilizari	0	2.027	2.027	x
13	Venituri din reluari de provizioane	472.626	14.696.599	14.223.973	3.109,56
14	Venituri din reevaluare	0	0	0	0,00
15	Influenta soldului productiei stocate	-4.086.372	2.342.423	6.428.795	-57,32
16	Rezultatul din exploatare	5.168.224	9.333.613	4.177.821	180,60

Datele prezentate reflecta modul in care cheltuielile directe sau indirecte de productie, au contribuit la formarea profitului din exploatare. Astfel se observa ca in timp ce cheltuielile directe au o dinamica inferioara cifrei de afaceri nete, cheltuielile generale de administratie au cresteri semnificative.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

In profitul net al perioadei au fost incluse toate elementele de venituri si de cheltuieli recunoscute in cursul exercitiului si inregistrate in balanta contabila de verificare intocmita la data de 31.12.2019.

Reconciliera datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2019 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza :

Explicatii	lei	
	Sume conform balantei de verificare	Sume in contul de profit si pierderi
Venituri totale- cu influenta cont 711	99.427.707	84.731.108
Cheltuieli totale	92.248.796	75.508.355
Rezultatul curent net	7.178.911	
Rezultatul curent brut		9.222.753
Impozit pe profit realizat in anul 2019		2.043.842
profit net in contul de profit si pierderi		7.178.911

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La 31 decembrie 2019 **creantele** Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	01.ian.19	31.dec. 19	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.19	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	175.171	126.753	126.753	0
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-29.566	-31.847	-31.847	0
3=1-2	Creante comerciale, net	145.605	94.906	94.906	0
4	Alte creante	17.266.353	3.462.250	3.462.250	0
5	Ajustari de depreciere pentru alte creante	-16.928.586	-2.963.756	-2.963.756	0
6=4-5	Alte creante net	337.767	498.494	498.494	0
7=6+3	Total creante comerciale si alte creante	483.372	593.400	593.400	0

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

Clientul principal al Regiei este Banca Nationala a Romaniei („BNR”).

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2019 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2019	Sold la 31.dec 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.19		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	1.305.840	227.960	227.960	0	0
2	Datorii comerciale - furnizori terti	1.133.483	1.804.296	1.804.296	0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	2.439.323	2.032.296	2.032.296	0	0
4	Alte datorii	3.537.426	2.746.245	2.746.245	0	0
5=4+3	Total	5.976.749	4.778.501	4.778.501	0	0

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 01.ian.19	Sold la 31.dec.19	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.19		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	2.512.863	2.299.052	2.299.052	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	994.352	227.817	227.817	0	0
Alte datorii	30.211	219.376	219.376	0	0
Total	3.537.426	2.746.245	2.746.245	0	0

CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31.12.2019	Sume la 31 decembrie 20189de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	14.440	0	0	0
Abonamente	2.961	15.561	15.561	0
Asigurari	6.860	6.385	6.385	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat	573	0	0	0
Total	24.834	22.533	22.533	0

**REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

6.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare Regiei Autonome Monetaria Statului pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 întocmite în conformitate cu:

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

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la Regia Autonome Monetaria Statului.

Regia nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”).

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

6.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Regia își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Regia aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, informatiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2019). Cu exceptia acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. [Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justa].

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

6.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2019).

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Regia isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Regia va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 au fost dupa cum urmeaza:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Moneda	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
RON/USD	4.0736	4.2608
RON/EUR	4.6639	4.7793

6.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durata utila de viata.

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca imobilizare necorporala, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezultă din relația cu acei clienți. Activul imobilizat reprezentând costul de achiziție al contractelor respective se amortizează pe durata acestor contracte – [2-10] ani.

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Regia are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Regia aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective :

- Cheltuielile ulterioare depasesc 20% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente
- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei
- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita cu cel puțin 20% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Regia recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuieli sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Câștigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de [5] ani.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	5-45
Masini de productie	3-30 in medie 15 ani
Vehicule de transport	3-10

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Regia stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

6.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare reprezinta garantii si cautiuni acordate furnizorilor.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

6.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

6.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Regiei este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 6.8 Imobilizari necorporale, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

6.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materialele auxiliare, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii. De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurării normale a

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Regia nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

6.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult sase luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci.

6.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit” / “Sume datorate entitatilor afiliate”, “Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare”/ “Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

6.17. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Regie.

6.18. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

6.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Regia are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Regia ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Regia poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Regia nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Regia nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

6.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Regia efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii regiei sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Regia nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Regia nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Regia acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare cu incadrarea in B.V.C. aprobat.

6.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca regia va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Regia pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

6.22. Patrimoniul regiei

Patrimoniul a fost stabilit initial in anul 1991, cand a fost infiintata Regia Autonoma Monetaria Statului prin H.G. 231/1991 la valoarea de 8.489,56 lei, fiind compus din:

- valoarea ramasa actualizata a mijloacelor fixe la data de 31.12.1990	4.859,07 Lei
- valoarea mijloacelor circulante existente la data de 31.12.1990	3.279,44 Lei
- fondul pentru investitii la 31.12.1990	351,35 Lei.

In anul 1994 in valoarea patrimoniului regiei a fost inclusa si valoarea de 571.941,32 lei, reprezentata de:

- diferenta rezultata din reevaluarea imobilizarilor conf. Decret 26/1992	22.840,25 Lei
- valoarea mijloacelor fixe realizate din profit in anii 1991,1992,1993	100.991,64 Lei
- diferentele din reevaluarea imobilizarilor corporale conf. HG 500/1994	301.363,68 Lei
- investitiile realizate din profit in 1994	146.745,75 Lei

Regia recunoaste modificarile la patrimoniul regiei numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

6.23. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.24. Varsaminte din profitul net

Varsamintele din profitul net sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea acestora se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.25. Rezultat reportat

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatator dupa sedinta Consiliului de Administratie care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand varsaminte din profitul net catre bugetul de stat, participarea salariatilor la profit, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.26. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Regie sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile,,.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel

6.27. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Regia a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Regia nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Regia pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se considera că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

6.28. Impozite si taxe

Regia inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobiliarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

6.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

6.31. Datorii Contingente

O datorie contingenta este:

- a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece: nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

O entitate nu va recunoaste in bilant o datorie contingenta, aceasta fiind prezentata in notele explicative. In situatia in care o entitate are o obligatie angajata in comun cu alte parti, partea asumata de celelalte parti este prezentata ca o datorie contingenta.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului, cu exceptia cazurilor in care nu poate fi efectuata nicio estimare credibila.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Datoriile contingente se disting de provizioane prin faptul ca: a) provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunand ca pot fi realizate estimari corecte), deoarece constituie obligatii curente la data bilantului si este probabil ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea obligatiilor; si b) datoriile contingente nu sunt recunoscute ca datorii, deoarece sunt obligatii posibile, dar pentru care trebuie sa se confirme daca entitatea are o obligatie curenta care poate genera o iesire de resurse; sau obligatii curente care nu indeplinesc criteriile de recunoastere in bilant (deoarece fie nu este probabil sa fie necesara o reducere a resurselor entitatii pentru stingerea obligatiei, fie nu poate fi realizata o estimare suficient de credibila a valorii obligatiei).

6.32. Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele care apar dupa data bilantului pot furniza informatii suplimentare referitoare la perioada raportata fata de cele cunoscute la data bilantului. Daca situatiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta si informatiile suplimentare, daca informatiile respective se refera la conditii (evenimente, operatiuni etc.) care au existat la data bilantului.

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Prin autorizarea situatiilor financiare anuale se intelege aprobarea acestora de catre Consiliul de administratie in vederea inaintarii lor spre aprobare, conform legii.

Evenimentele ulterioare datei bilantului includ toate evenimentele ce au loc pana la data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere, chiar daca acele evenimente au loc dupa declararea publica a profitului sau a altor informatii financiare selectate.

Pot fi identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilantului:

- a) cele care fac dovada conditiilor care au existat la data bilantului. Aceste evenimente ulterioare datei bilantului conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale; si
- b) cele care ofera indicatii despre conditii aparute ulterior datei bilantului. Aceste evenimente ulterioare datei bilantului nu conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale.

In cazul evenimentelor ulterioare datei bilantului care conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale, entitatea ajusteaza valorile recunoscute in situatiile sale financiare, pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei bilantului.

Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale sunt semnificative, neprezentarea lor ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor. In consecinta, entitatea trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente ulterioare datei bilantului: natura evenimentului si o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Entitatea, fiind regie autonoma, nu are capital social, ci patrimoniu.

In aceste conditii nu exista actiuni sau participatii.

In cursul anului 2019 regia nu a emis obligatiuni sau alte titluri de valoare, in situatiile financiare nefiind reflectate astfel de operatiuni.

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Regia functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara in subordinea Bancii Nationale a Romaniei si isi desfasoara activitatea in baza HG 231/1991.

Conducerea Regiei Autonome Monetaria Statului se asigura prin:

- Consiliul de Administratie;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

- Directorul General.

Consiliul de administratie al Regiei Autonome Monetaria Statului s-a constituit cu respectarea principiilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, in baza unei selectii efectuate de catre Banca Nationala a Romaniei.

Prin Ordinului Guvernatorului B.N.R. nr. 808/01.08.2018 au fost numiti urmatoorii membrii ai Consiliului de administratie al RAMS, pentru o perioada de patru luni:

- Enache Jiru – administrator provizoriu
- Marius Mitrus - administrator provizoriu
- Ciprian Jipa - administrator provizoriu
- Stela Morar - administrator provizoriu

Mandatele acestora au fost prelungite cu doua luni prin Ordinului Guvernatorului B.N.R. nr. 1352/23.11.2018.

Prin Ordinului Guvernatorului B.N.R. nr. 682/19.06.2018 a fost numita d-na Madalina Gheorghe (administrator provizoiu) din partea MFP, mandatul fiind prelungit prin Ordinului Guvernatorului B.N.R. nr. 1143/18.10.2018

- Membru – Madalina Gheorghe (perioada 19.06.2018 – 19.12.2018).

Prin Ordinului Guvernatorului B.N.R. nr. 1457/19.12.2018 a fost numit dl. Victor Lavric (administrator provizoiu) din partea MFP.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 162/19.02.2019 privind numirea membrilor Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- Enache Jiru, administrator provizoriu;
- Victor Lavric, administrator provizoriu, reprezentantul Misterului Finantelor Publice;
- Marius Mitrus, administrator provizoriu;
- Mihaita Ciprian Jipa, administrator provizoriu;
- Stela Cleopatra Morar, administrator provizoriu;

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 913/30.08.2019 privind modificarea Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 1244/05.12.2017 privind numirea membrilor consiliului de administratie al Regei Autonome MONETARIA STATULUI, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- Enache Jiru, administrator pe o durata de 4 ani, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei;
- Costin Piuaru Isar, administrator provizoriu pe o durata de 4 luni, reprezentant al Ministerului Finantelor Publice;
- Mihaela Bodan, administrator provizoriu pe o durata de 4 luni.

Obiectul principal de activitate al regiei este baterea de moneda atat nationala, cat si pentru alte state. Codul CAEN 3211 baterea de moneda. Regia este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/4373/1991.

8.1 Administratorii si directorii

In timpul anului 2019, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	An 2018	An 2019
Membri ai C.A.	342.360	295.428
Total	342.360	295.428

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

In timpul anului 2019, Regia a platit urmatoarele indemnizatii directorului general, conform contractului de mandat:

	An 2018	An 2019
Director general	226.800	236.599

La 31 decembrie 2019, Regia nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	An 2018	An 2019
Total	316	307
Personal conducere	24	27
Personal administrativ	68	59
Personal productie	224	221

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2018 si 2019 sunt urmatoarele:

	An 2018	An 2019
Cheltuieli cu salariile	18.348.148	19.348.809
Cheltuieli cu indemnizatiile	0	0
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.444.750	1.723.318
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	0	0
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	284.094	445.949
Cheltuieli cu asigurarile sociale	998.790	1.162.776
Cheltuieli cu remuneratia membrilor Consiliului de Administratie	342.360	295.428
Cheltuieli cu remuneratia directorului general	226.800	236.599
Total	21.644.942	23.212.879

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	Indicator	Formula de calcul	An 2018	An 2019	Variatie 2019/2018
1. Indicatori de lichiditate					
1.1.	Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	6,04	7,95	1,32
1.2.	Lichiditatea imediata	Active curente- Stocuri/Datorii curente	4,20	4,61	1,10
2. Indicatori de risc					
2.1.	Gradul de indatorare	Capitalul imprumutat x 100/ Capitaluri proprii	0,00	0,00	0,00
2.2.	Acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	0,00	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate (gestiune)					
3.1.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	3,00	3,26	1,09
3.2.	Viteza de rotatie total active	Cifra de afaceri / Total active	1,33	1,39	1,05
4. Indicatori de profitabilitate					
4.1.	Rentabilitatea capitalului angajat	Rezultat operational/ Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii	0,10	0,17	1,70
4.2.	Marja neta de profit	Profit net x 100/ Cifra de afaceri	5,54	8,87	1,60

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

10.1. Informatii generale

Regia Autonoma MONETARIA STATULUI a fost infiintata in baza HG 231/1991 privind infiintarea regiilor autonome "Monetaria Statului" si "Imprimeria Bancii Nationale a Romaniei", inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/4373/1991.

Regia Autonoma MONETARIA STATULUI este persoana juridica si functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara in subordinea Bancii Nationale a Romaniei.

10.2. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al regiei este baterea de moneda atat nationala, cat si pentru alte state. Codul CAEN 3211 baterea de moneda. Regia este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/4373/1991.

Alte obiecte de activitate sunt reprezentate de emiterea si fabricarea de ordine, medalii, decoratii, plachete si insemne ale statului roman, sigiliilor metalice, prelucrarea aurului, argintului si aliajelor sale pentru

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

intreaga industrie, pentru bijuterii cu metalele pretioase, a stampilelor din cauciuc cu stema tarii si a insemnelor heraldice specifice.

10.3. Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2019

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2019 a fost aprobat prin HG 503/2019.

Executia bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2019 se prezinta astfel:

Indicatori	BVC 31.12.2019 aprobat prin HG 503/2019 mii lei	Realizat 31.12.2019 Mii lei	Variatie
Venituri din exploatare	73.237	84.492	115,37%
Cheltuieli din exploatare	69.651	75.158	107,91%
Rezultat din exploatare	3.586	9.334	260,29%
Venituri financiare	160	239	149,37%
Cheltuieli financiare	258	350	135,66%
Rezultat din activitatea financiara	-98	-111	113,26%
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultat extraordinar	0	0	0
Rezultat brut	3.488	9.224	264,45%
Impozit	579	2.044	353,02%
Rezultat net	2.909	7.179	246,79%

10.4. Relatiile Regiei

In cursul anului 2019 Regia a desfasurat tranzactii cu alte companii in care Statul detine control sau influenta semnificativa si anume Banca Nationala a Romaniei.

	Sold creante la 31 decembrie 2018	Sold creante la 31 decembrie 2019	Sold datorie la 31 decembrie 2018	Sold datorie la 31 decembrie 2019
Banca Nationala a Romaniei	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

	Vanzari 2018	Vanzari 2019	Achizitii 2018	Achizitii 2019
Banca Nationala a Romaniei	56.566.243	67.325.489	174.483	23.028
Total	56.566.243	67.325.489	174.483	23.028

10.5. Dotari

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Regia Autonoma Monetaria Statului dispune de masini si utilaje specifice obiectului sau de activitate, respectiv prese monetare, masini si echipamente utilizate pentru realizarea matritelor, machetelor, ambalarea fisicurilor, etc.

Deasemenea regia dispune de un sediu securizat in concordanta cu obiectul sau de activitate. Paza obiectivului este asigurata atat cu efective de jandarmi, cat si de personal propriu.

10.6. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Activitatea totala a Regiei Autonome MONETARIA STATULUI a permis obtinerea unui rezultat de 7.178.911 lei.

Acesta este influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 20.681.384 lei, elemente similare veniturilor in valoare de 2.687.970 lei, venituri neimpozabile in valoare 14.696.599 lei si deduceri in valoare de 3.077.656 lei ceea ce duce la un rezultat impozabil de 12.774.010 lei.

	2018	2019
Profit (pierdere) contabila	4.000.556	7.178.911
Cheltuieli nedeductibile	6.562.298	20.681.384
Deduceri (amortizarea fiscala a mijloacelor fixe)	3.158.518	3.077.657
Venituri neimpozabile	472.626	14.695.599
Elemente similare veniturilor	70.046	2.687.970
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Profit impozabil	7.001.756	12.774.010
Impozit pe profit 16% declarat prin D100	1.076.006	1.596.417
Credit fiscal-sponsorizare-profit reinvestit	0	0
Impozit pe profit datorat	44.275	447.425

Impozitul pe profit datorat de regie pentru anul 2019 este de 2.040.829 lei, s-a platit suma de 1.596.417 lei. Fata de impozitul datorat, regia are de plata impozit pe profit in suma de 444.412 lei, asa cum rezulta din declaratia 101.

	2018	2019
Impozit pe profit de plata (de recuperat)	44.275	444.425
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.120.281	2.043.842
Impozit pe profit platit	1.076.006	1.596.417
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	0	0
Impozit pe profit de plata	44.275	444.425

10.7.1. Cheltuielile nedeductibile fiscal

Cheltuielile nedeductibile fiscal, in valoare 20.681.384 lei, se compun din:

- 29.747 lei valoarea amenzilor, dobanzilor si penalitatilor la Bugetul Statului;
- 797.991 lei valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
- 204.172 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);
- 109.941 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
- 226.800 lei – provizion pentru remuneratia variabila a directorului general;
- 71.286 lei – ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori;
- 2.551 lei – cheltuieli cu activele cedate;
- 14.118.456 lei – cheltuieli cu inchiderea sumelor din 461 conform hotarare judecatoreasca (clasare cercetare dosar penal 5801/2014);
- 3.057.868 lei - cheltuieli cu amortizarea contabila;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel

- 2.097 lei – cheltuieli cu materialul nestocat;
- 13.710 lei – cheltuieli cu chiria spatiului din str.Eforie;
- 2.924 lei – cheltuieli cu majorari si penalitati neinstiintate;
- 2.043.842 lei – impozitul pe profit.

Elemente similare veniturilor, in valoare de 2.687.970 lei:

- 2.687.970 lei - Surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

10.7.2. Veniturile neimpozabile

Venituri neimpozabile, in valoare de 14.696.599 lei, se compun din:

- 662.764 lei, reprezentand venituri neimpozabile prin anulara provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit in anul 2016 si prin anulara provizionului pentru beneficiile acordate salariatilor la pensionare;

- 14.033.835 lei reprezentand anulara ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Alte deduceri, in valoare de 3.077.657 lei reprezinta amortizarea fiscala a mijloacelor fixe.

Impozitul pe profit calculat in procent de 16% este de 2.043.842 lei.

Impozitul pe profit declarat prin D100 este de 1.596.417. lei, rezultand un impozit de plata de 447.425 lei.

Profitul net realizat este de 7.178.911 lei.

Cota de impozit pe profit rezultata este de 22,16%.

Repartizarea profitului net pe anul 2019 se face conform OG 64/2001.

Pentru suma reprezentand "participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu mediu lunar realizat in exercitiul financiar de referinta" in valoare de 797.991 lei au fost cuprinse pe cheltuielile anului 2019 provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 797.991 lei. La data platii acestor sume, in cursul anului 2019, provizioanele vor fi reluate la venituri si inregistrate pe cheltuielile anului 2020, ca si alte drepturi de natura salariala (participarea salariatilor la profit).

Rezultatul net al exercitiilor financiare anterioare anului 2019 ar mai putea fi influentat in exercitiile urmatoare, prin contul 117 "Rezultat reportat", in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Sectiunea 6.5 "Politici contabile, corectarea erorilor contabile, estimări și evenimente ulterioare datei bilanțului" pct 62.5.2.

10.8. Onorariile auditorilor

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2018	2019
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	20.000	23.800
Alte servicii de asigurare	0	0
Consultanta fiscala	0	0
Alte servicii	0	0
Total	20.000	23.800

10.9. Parti afiliate

In conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014, la nivelul Regiei nu au fost identificate parti afiliate

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

decat Banca Nationala a Romaniei si personalul managerial cheie.

Personalul managerial cheie identificat de Regie si tranzactiile efectuate de Regie cu acestia au constat doar in plata drepturilor salariale sau asimilate, in conformitate cu prevederile contractelor de mandat.

In anul 2019 personalul managerial cheie a fost constituit din membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva, asa cum au fost prezentati in Nota nr.8 la prezentele Situatii financiare anuale.

10.10. Alte drepturi si obligatii nereflectate de situatiile financiare

La finele anului 2019, Regia nu are in evidenta datorii contingente si nici venituri de aceasta natura, dar are inregistrate in conturi de ordine si evidenta un volum de 8.558.455 lei a carei componenta este urmatoarea:

Cont	Explicatii	Valoare
8011	Angajamente, garantii de buna executie acordate	257.197
8021	Giruri si garantii primite	3.831.797
8032	Valori materiale primite pentru prelucrare	5
8033	Valori materiale primite pentru pastrare	99.474
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	371.139
8038	Alte valori in afara bilantului	1.339.630
8039	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	2.659.213

10.11. Evenimente ulterioare

Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, nu au existat evenimente ulterioare care sa aiba impact asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2019.

10.12. Litigii

Compartimentul Juridic intocmeste si sustine dosare de litigii in fata instantelor de judecata competente, prin personal propriu.

Regia are incheiat contracte de asistenta juridica externa cu Cabinet de Avocat Pavelescu Razvan Alexandru:

- nr.AD/1963/07.04.2016 avand ca obiect prestarea serviciilor de asistenta, consultanta si reprezentare juridica pentru formularea cererilor specifice si efectuarea demersurilor in fata organelor de cercetare penala si a instantei de judecata pana la epuizarea tuturor cailor de atac, in fata autoritatilor publice si a altor persoane de drept public sau privat, pentru tragerea la raspundere a lichidatorului judiciar RIAL IPURL prin organele sale de conducere impotriva functionarilor BRD care au permis ridicarea in numerar din conturile SC Small Business Consulting SRL a sumelor de bani provenite din infractiune de catre domnul Radulescu George Claudiu;

- nr. AD/2124/11.04.2017 avand ca obiect asistenta juridica, reprezentare in fata instantei de judecata in toate fazele procesuale pana la obtinerea unei hotarari definitive privind actiunea de partajare a bunurilor comune ale sotilor Radulescu, pentru punerea in executare a Deciziei Penale nr.570/A/20.04.2015 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti in dosarul nr.14233/302/2014, precum si reprezentare in fata executorului judecatoresc.

Situatia privind litigiile la 31.12.2019 se prezinta astfel:

Dosar nr. 2627/2/2016

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

ICCJ – Sectia de Contencios Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal – Reclamant OANCEA IOAN, Obiectul dosarului: obligatia de a face, Stadiu procesual: Recurs. Potrivit sedintei de judecata din data de 07.12.2016 cauza se afla in procedura de filtru. Primul termen de judecata urmeaza a fi alocat ulterior.

Dosarul s-a judecat si la Curtea de Apel Bucuresti, Sectia a VIII-a contencios administrativ si fiscal, solutia pronuntata de instanta de judecata fiind de respingere a cererii introduse de reclamantul Oancea Ioan (Solutia pe scurt: Respinge exceptia necompetentei materiale ca neintemeiata. Respinge exceptia inadmisibilitatii pentru lipsa procedurii prealabile, ca neintemeiata. Respinge actiunea ca neintemeiata. Cu recurs in 15 zile de la comunicare. Recursul se va depune la C.A.B.- sectia a VIII a C.A.F. sub sanctiunea nulitatii.

Pronuntata in sedinta publica din data de 10.10.2016 prin Hotararea nr. 2970/2016.

Numărul documentului de soluționare: Hotarâre 5507/2019/12.11.2019

Soluție: Respingere recurs - Nefondat

Detalii soluție: Respinge cererea formulată de recurentul- reclamant Oancea Ioan privind sesizarea Înaltei Curți de Casație și Justiție – Completul pentru dezlegarea unor chestiuni de drept. Respinge recursul declarat de reclamantul Oancea Ioan împotriva sentinței civile nr. 2970 din 10 octombrie 2016 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, 12 noiembrie 2019.

Dosare suspendate de catre instanta de judecata:

Dosar 2626/3/2011/a1 (SC Vila Net SRL) – TMB – Sectia a-VII-a Civila, Suspenda judecarea cauzei in temeiul art. 242 pct. 2 Vechiul Cod de Procedura Civila, conform Incheiere - Suspendare din data de 17.05.2017;

Dosar 20271/301/2013 (Metropolitan 10 Impex IFN SA) – Judecatoria Sector 3 – In temeiul art. 413 alin.1 pct. 1 C.pr.civ. mentine suspendarea judecarii cauzei dispusa la data de 31.10.2013, pana la solutionarea in mod definitiv a dosarului penal nr. 5801/P/2014 al Parchetului de pe langa Judecatoria Sectorului 5 Bucuresti, disjuns din dosarul penal nr. 6578/P/2010, conform Incheiere - Suspendare din data de 05.05.2016.

Dosar 17755/302/2011 (Fortis Lease Romania IFN) – Judecatoria Sector 5 - se mentine suspendarea cauzei, cu recurs pe toata durata suspendarii, conform Incheiere - Suspendare din data de 09.09.2015 - Dosar penal 5801/P/2014 – hotarare definitiva (ordonanta clasare) – inca nu a fost redactata.

Alte informatii:

Dosar penal nr.14233/302/2014: s-a solicitat Biroului Executorului Judecatoresc Culcea Raluca Mariana punerea in executare a Deciziei Penale nr.570/A/ din data de 20.04.2015 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti in dosarul nr.14233/302/2014, se continua executarea prin poprire de catre BEJ Culcea Raluca Mariana in dosarul de executare nr.45/15.07.2015,

- s-a formulat și introdus acțiune de partaj judiciar înregistrată pe rolul Judecătoriei Sectorului 5 sub nr.13313/302/ 2017.

Dosar nr. 13313/302/2017: s-a formulat si introdus actiune de partaj judiciar inregistrata pe rolul Judecatoriei Sectorului 5 prin care s-a solicitat partajarea imobilului situat in Bucuresti, str. Capitan Anghelache Ivan, nr.5, cu solutia pronuntata de instanta de judecata la data de 28.06.2018, de amanare a cauzei pentru a se transmite la dosar raportul de expertiza.

Tip solutie: Admite in parte cererea.

Solutia pe scurt: Admite în parte cererea. Constată că pârâții au dobândit în timpul căsătoriei, cu cote egale de contribuție, imobilul situat în București, sector 5. Atribuie pârâtului Rădulescu George Claudiu în deplină

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

proprietate și posesie imobilul. Obligă pârâțul Rădulescu George Claudiu la plata către pârâta Rădulescu Dolores a sumei de 35.950 Euro, echivalentul în lei la cursul BNR din ziua plății, cu titlu de sultă. Stabilește termen pentru plata sulteii o lună de la data rămânerii definitive a prezentei sentințe. Obligă pârâțul Rădulescu George Claudiu la plata către reclamantă a sumei de 5.960,22 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Obligă pârâta Rădulescu Dolores la plata către reclamantă a sumei de 5.960,22 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Cu apel în 30 zile de la comunicare, apelul urmând a se depune la Judecătoria Sectorului 5.

Document: Hotarâre 101/2019 10.01.2019.

Dosar penal nr.5801/P/2014 aflat pe rolul Parchetului de pe lângă Judecătoria Sectorului 5 se afla in cercetare la DGPMB-Serviciul de Investigare a Fraudelor.

Regia a formulat plangere impotriva Ordonantei de clasare din data de 05.07.2019 dispusa de doamna procuror Alexandra Cristea in dosarul penal nr. 5801/P/2014 al Parchetului de pe langa Judecătoria Sectorului 5 si impotriva Ordonantei din data de 02.08.2019 a doamnei prim-procuror Andritoiu Elena Alina, prin care a fost respinsa plangerea subscrisei formulata in temeiul art.339 C.p.p – dosar nr. 19855/302/2019 – termen 19.09.2019.

Plangerea subscrisei formulata in temeiul art.339 C.p.p a fost respinsa -ordoaanta de clasare.

Dosarul 4963/P/2016 constituit in urma plangerii penale formulata de regie, inregistrata sub nr.AD/2981/27.05.2016, prin care s-a dispus conexarea acestuia la dosarul 5801/P/2014, se afla la data prezentei in cercetare la DGPMB-Politia Sector 5 - Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice – conexat la dosarul 5801/P/2014.

Dosarele penale constituite sunt urmare plangerilor penale formulate si inaintate de catre Regia Autonoma MONETARIA STATULUI catre Parchetul de pe langa Judecătoria Sectorului 5.

Dosar 10663/4/2013 TMB S.C. NICOLE CONSULTING & TRADING S.R.L. - Acțiune admisă, definitivă, pronunțată în ședință publică din data de 26.11.2015 prin hotarârea nr. 4610/2015 /26.11.2015 - dosar de executare 1815/2017.

Dosar 17067/3/2013 TMB S.C. SMALL BUSINESS CONSULTING S.R.L. - Dosar executare nr. 3902/2014.

Actiune admisa, definitiva, in procedura de executare silita. Admite cererea,obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 1239426,18 lei reprezentând plăți nedatorate. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 310734,32 lei reprezentând dobânda legală calculată de la data efectuării fiecărei plăți până la data de 30.04.2013. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23733,60 lei cu titlu de cheltuieli de judecată solutie pronuntata prin hotarâre 1646/2014 03.04.2014. BEJA GONT si PANAIT - Dosar executare nr. 3902/2014.

Dosar penal nr. 14233/300/2014 pentru suma de 1,049,948,20 lei si a dobanzilor aferente calculate la momentul achitarii efective a acestuia - actiune admisa , in procedura de executare silita. Decizia 570/A/20.04.2015 - obliga pe inclulpatul Radulescu George Claudiu in solidar cu S.C. SMALL BUSINESS CONSULTING SRL prin lichidator RIAL IMPURL la plata sumei de 1.049.948,20 lei cu titlu de daune materiale + plata dobanzilor aferente calculate de la momentul efectuării platii pana la momentul achitarii. Dosar de executare - se continua executarea prin poprire de catre BEJ Culcea Raluca Mariana in dosarul de executare nr.45/15.07.2015.

- s-a formulat si introdus actiune de partaj judiciar inregistrata pe rolul Judecatoriei Sectorului 5 sub nr.13313/302/ 2017. Sentinta civila 101/2019;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

nr.45/15.07.2015 in care s-a instituit poprire pe veniturile debitorului rezultate din salarii si se executa lunar 1/3 din venitul net al acestuia;

- s-a solicitat executarea cu prioritate a bunului debitorului aflat sub sechestru asigurator (imobil detinut in indiviziune cu sotia sa, Radulescu Dolores);

- ANAF A instituit sechestru propriu asupra respectivului imobil pana la concurenta sumei.

Decizia 15168/300/2013 JUDECĂTORIA SECTORULUI 2 - S.C. ARHI VISUAL SRL - Admite cererea, admite acțiunea precizată, obligă pârâta la plata sumei de 69.997 lei plată nedatorată și 20.404,71 lei dobânda legală penalizatoare. Obligă pârâta la 3010,94 lei cheltuieli de judecată către reclamantă – sentință civilă 10939/2014. - BEJA GONȚ și PANAIT - Dosar executare nr.134/2015.

Dosarul 4411/278/2013 JUDECATORIA PETROSANI – AC ANDROMAS SRL – Actiune admisa, definitiva, in procedura de executare silita. BEJA Gont si Panait – Dosar de executare nr. 20705/2014.

Alte litigii

Dosarul 11182/63/2013 TRIBUNALUL DOLJ - CELULE ELECTRICE BAILEȘTI - (procedura insolvenței).

Aprobă raportul asupra fondurilor obținute din lichidarea bunurilor averii debitoarei și planul de distribuire întocmit la data de 21 martie 2018 și dispune distribuirea sumelor conform propunerii făcute.

Acordă termen la 27 iunie 2018 pentru valorificarea bunurilor din averea debitoarei. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

Document: Încheiere de ședință 18.04.2018.

Procedura: lichidator judiciar.

Dosarul 16854/303/2016 JUDECĂTORIA SECTOR 6 - S.C NOVAKIM INTERNAȚIONAL S.R.L. – in executare - BEJA GONȚ și PANAIT – Dosar executare nr.1313/ 08.08.2017.

Dosar 11645/3/2019 Tribunal - Sectia a VIII-a –Litigii de munca – MIHALACHE TUDOR - contestatie decizie modificare unilaterală contract de munca. Solutia pe scurt: Respinge cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Cu apel în 10 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București – Secția a VIII-a. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin grefa instanței, 06,12,2019. Document: Hotarare 7016/06,12,2019.

Dosar nr. 8967/2/2018 Curtea de Apel Bucuresti – SC AUROM METAL INVESTMENT SRL Solutia pe scurt: Respinge excepția nulității cererii pentru lipsa timbrajului, ca neîntemeiată. Respinge excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtei Banca Națională a României ca neîntemeiată. Admite excepția inadmisibilității. Respinge cererea de chemare în judecată, ca inadmisibilă. Respinge cererea de chemare în judecată a altor persoane ca inadmisibilă. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea urmând a se depune la sediul Curții de Apel București - Secția a VIII-a Contencios administrativ și fiscal. Pronunțată în ședință publică, azi, 24.09.2019. Document: Hotararea 2309/24,09,2019.

Dosar nr. 8119/3/2020 Sectia a VIII-a Conflicte de Munca si Asigurari Sociale – DICU DELIA. Contestatie decizie de sanctionare. Nu a fost comunicata citatia (termenul de judecata).

Dosar nr. 24388/3/2019 (456/2020) Tribunalul Bucuresti, Sectia a VIII-a Conflicte de Munca si Asigurari Sociale – DELIA DICU. Solutia pe scurt: Admite acțiunea precizată. Anulează decizia de sancționare nr. 138/12.07.2019. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, ce se depune la Tribunalul

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

București, Secția a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale. Pronunțată astăzi, 28 octombrie 2019, prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței. Document: Hotararea 5909/28,10,2019. Regia a formulat apel. Tip solutie: Termen preschimbat. Solutia pe scurt: Dispune, din oficiu, preschimbarea termenului de judecată stabilit initial pentru data de 13.03.2020 la data de 22.05.2020, ora 09,00, C11A, AS/LM, cu citarea părților. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Incheiere de sedinta 12,03,2020.

Dosar nr. 2667/3/2020 Tribunalul Bucuresti, Sectia a VIII-a Conflicte de Munca si Asigurari Sociale – RADULESCU GEORGE CLAUDIU. Reclamant obligatie de a face. Solutia pe scurt: În baza H.C.S.M. nr. 191 din 10 martie 2020 art. 1 pct. 3 si Deciziei nr. 46 din 11.03.2020 a Presedintelui Tribunalului Bucureti, preschimbă din oficiu termenul de judecată fixat la data de 10.04.2020 și fixează termen de judecată la data de 05.06.2020 ora 9,00, sala 152, C23, cu citarea părților. Pronunțată în ședință publică, azi, 16.03.2020. Document: Incheiere de sedinta 16,03,2020, Termen de judecata: 05,06,2020.

10.13. CONTINGENTE

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre stat.

Regia si-a achitat la timp si in totalitate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

10.14. Mentii cu privire la principiul continuitatii activitatii - evenimente ulterioare datei bilanțului

Organizația Mondială a Sănătății a raportat un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. Răspândirea ulterioară a virusului și identificarea acestuia ca un nou coronavirus nu oferă dovezi suplimentare cu privire la situația care a existat la 31 decembrie 2019 și, prin urmare, ar trebui considerată un eveniment care nu se ajustează situațiilor financiare.

Apreciem ca efectele crizei generate de epidemia de coronavirus constituie eveniment ulterior datei bilanțului, care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare fiindcă reflecta condiții care nu existau la data bilanțului în România.

Evoluțiile ulterioare datei de raportare nu au implicație asupra ipotezei continuității activității.

NOTA 11 – STOCURI

	31.dec.18			31.dec.19		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Materii prime si materiale consumabile	9.154.978	-44.795	9.110.183	12.769.527	-46.665	12.722.862
Productie in curs de executie	89.442	0	89.442	1.081.425	0	1.081.425
Semifabricate	240.936	0	240.936	146.712	0	146.712
Produse finite si marfuri	1.585.648	-63.445	1.522.203	2.591.869	-632115	1.959.754
Ambalaje	7.186	0	7.186	6.108	0	6.108
Produse agricole	0	0	0		0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0		0	0
Stocuri in curs de aprovizionare	5.152	0	5.152	5.152	0	5.152
Stocuri aflate la terti	524	0	524	524	0	524
Avansuri	11.928	0	11.928	13.592	0	13.592
Total	11.095.574	-108.240	10.987.554	16.614.908	-678.780	15.936.129

NOTA 12 – DISPONIBILITATI BANESTI

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	17.125.231	20.546.534
Conturi la banci in valuta	2.233.890	736.918
Numerar in casa	253.121	160.009
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	0	0
Cecuri de incasat	0	0
Sume in curs de decontare	0	0
Alte echivalente de numerar	5.131	1.398
Total	19.617.373	21.444.859

NOTA 13. FONDURI PROPRII

La sfarsitul anului 2019 Regia Autonoma Monetaria Statului a avut urmatoarea structura a fondurilor proprii inscrise in conturile anuale:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel

Nr. crt.	Denumirea elementelor	An 2018	An 2019	Diferente
1	Patrimoniul regiei	580.431	580.431	0
2	Rezerve legale	116.086	116.086	0
3	Alte rezerve	24.296.177	24.296.177	0
4	Rezerve din reevaluare	13.341.303	10.653.333	-2.687.970
5	Rezultat reportat (1174)	4.896.938	4.896.938	0
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din amortizarea imobilizarilor reevaluate	5.150.323	7.838.293	2.687.970
7	Rezultatul exercitiului			0
	Total	48.381.258	48.381.258	0

13.1 Patrimoniul regiei

Fata de anul 2018, patrimoniul Regiei a ramas nemodificat in valoare de 580.431 lei si este prezentat in situatiile financiare la cost istoric.

13.2 Rezerve

In conformitate cu art. 2 din OG 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale. companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si la regiile autonome", incepând cu exercitiul financiar al anului 2001 regiile autonome constituie anual fond de rezervă prin aplicarea unei cote de 5% asupra profitului contabil neinfluențat de cheltuiala cu impozitul pe profit. Rezervele astfel calculate sunt deductibile fiscal până la a cincea parte din patrimoniul regiei autonome. exclusiv patrimoniul public. Anterior anului 2019 Regia a constituit intreaga rezerva legala admisibila. Prin urmare in anul 2019 nu sunt modificari la acest element.

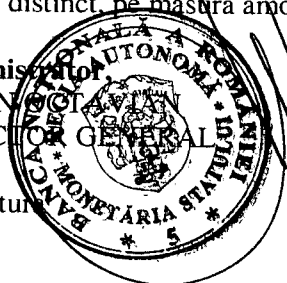
In conturile anuale inchise la data de 31.12.2019 patrimoniul si rezervele Regiei sunt reflectate la costuri istorice.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 Regia nu a repartizat profitul aferent anului 2019 acesta ramanand in soldul contului de profit si pierdere urmand ca dupa aprobarea situatiilor financiare sa fie repartizat pe destinatiile prevazute de legislatia in vigoare asa cum s-a prezentat in Nota nr. 3.

Urmare operatiilor de reevaluare a imobilizarilor corporale regia are inregistrate in rezerve un nivel de 24.296.177 lei la pozitia " Rezerve din reevaluare", sold ce se va transfera in contul de rezultat reportat . analitic distinct, pe mastra amortizarii imobilizarilor reevaluate.

Administator
SCHENON
DIRECTOR GENERAL

Semnatura



Intocmit,
PAUNA OANA
CONTABIL SEF

Semnatura

Data:29.05.2020