



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 2018**

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3
Contul de profit si pierdere	7
Date informative	10
Situatia activelor imobilizate	19
Situatia modificarilor capitalului propriu	22
Situatia fluxurilor de trezorerie	23
Note explicative la situatiile financiare	24



DECLARATIE

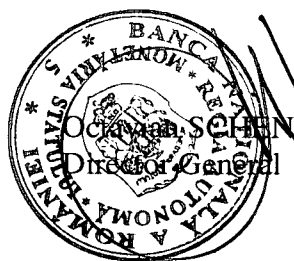
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitate: Regia Autonoma MONETARIA STATULUI
Judetul: 40-BUCURESTI
Adresa: localitatea Bucuresti, str. Fabrica de Chibrituri, nr. 30,
Numar din registrul comertului: J40/4373/1991
Forma de proprietate: 11- Regii autonome
Activitatea preponderenta (cod CAEN): 3211-Baterea monedelor
Cod unic de inregistrare: 427304

Subsemnatii Octavian SCHEN, avand calitatea de Director General si Oana PAUNA, avand calitatea de Contabil Sef, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirmam urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Oana PAUNA
Contabil Sef

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 2018

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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Activitatea preponderanta 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 si 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 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 52.381.814

Capital subscris 0

Profit/ pierdere 4.000.556

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

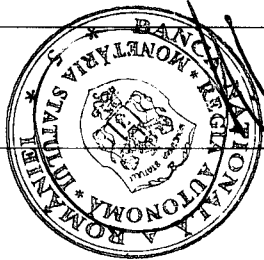
Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Oana
Pauna

Digitally signed by
Oana Pauna
Date: 2019.05.28
09:07:21 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CECCARF SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

252

CIF/ CUI

1 4 1 6 9 3 1 0

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
și 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	226.388	218.572
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)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	226.388	218.572
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.787.156	14.888.598
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.783.711	7.423.349
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	278.848	570.568
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	350.117	577.450
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)	16	16	251.496	395.003
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	24.451.328	23.854.968
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 imobilizate (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	24.689.903	24.085.727
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.286.493	9.123.045
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	767.451	330.378
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	5.995.085	1.522.203
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	37.519	11.928
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.086.548	10.987.554
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	724.318	145.605
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.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	374.402	337.767
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	1.098.720	483.372
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	0	5.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	5.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.629.784	36.088.299
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	10.492	24.834
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	467.097	1.305.840
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.520.848	1.133.483
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	3.746.564	3.537.426
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.734.509	5.976.749
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	31.905.767	30.136.384
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	56.595.670	54.222.111
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
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	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	471.026	1.840.297
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	471.026	1.840.297
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	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	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	13.851.745	13.341.303
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	29.484.365	24.296.177
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	29.600.451	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	9.536.819	10.047.261
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.555.198	4.000.556
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	56.124.644	52.381.814
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	56.124.644	52.381.814

Suma de control F10 : 910087946 / 2529875946

*) 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 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	51.245.830	72.232.228
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	50.722.328	71.279.488
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	524.826	952.740
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	1.324	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	5.278.920	0
Sold D	08	0	4.086.372
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.804.890	835.767
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	59.329.640	68.981.623
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	23.556.573	32.364.094
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	476.336	290.477
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	720.301	870.646
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	521.490	924.157
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	20.170.445	21.075.782
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	16.228.687	20.076.992
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	3.941.758	998.790
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.307.855	3.132.763
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.307.855	3.132.763
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.852.112	47.598

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	2.852.119	49.198
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	7	1.600
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.977.195	3.738.611
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.329.885	2.737.295
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	279.744	415.147
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.367.566	586.169
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-457.926	1.369.271
- Cheltuieli (ct.6812)	40	471.026	1.840.297
- Venituri (ct.7812)	41	928.952	471.026
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	56.124.381	63.813.399
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.205.259	5.168.224
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	570.454	60.746
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	132.084	129.819
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	702.538	190.565
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1	25
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	360.763	237.927
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	360.764	237.952
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	341.774	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	47.387

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	60.032.178	69.172.188
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	56.485.145	64.051.351
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.547.033	5.120.837
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	991.835	1.120.281
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	2.555.198	4.000.556
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 969991296 / 2529875946

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B	1	2	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		4.000.556
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat 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.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1	2	2
Numar mediu de salariati	20	19	320		316
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	324		311
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		1.444.750
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
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.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
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	251.496	395.003
- 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	247.571	158.356
- 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	12.927	13.425
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	1.001	25.924
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	276.076	199.714
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	60.229	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	215.538	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 legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	309	199.714
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	16.995.226	17.026.436
- 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	16.995.226	17.026.436
- 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	0	25.556
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78	0	5.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79	0	5.000.000
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	89	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	185.299	253.121
- în lei (ct. 5311)	93	85	161.432	216.375
- în valută (ct. 5314)	94	86	23.867	36.746
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	19.258.842	19.359.121
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	17.584.417	17.125.231
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	1.674.425	2.233.890
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	5.823.452	6.093.436
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96	0	0
- în lei	105	97	0	0
- în valută	106	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	0	0
- în lei	108	100	0	0
- în valută	109	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102	0	0

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104	0	0
- în valută	113	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	1.816.604	29.273
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	1.816.604	29.273
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	1.987.944	2.439.324
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	500.339	1.200.666
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	1.518.565	2.423.235
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	611.796	1.044.498
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	327.276	766.938
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	28.566	30.273
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	550.927	581.526
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	0	938
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	0	0
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	0	938
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	0	0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126	0	0

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	0	0		
- către nerezidenți	139	128a (311)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	0	0		
- acțiuni cotate 4)	142	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	143	132	0	0		
- părți sociale	144	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	0	0		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	83.498	83.498		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	291.142	490.276		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	0	X	0	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	0		0	
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	0		0	
- cu capital integral de stat	157	146	0		0	
- cu capital majoritar de stat	158	147	0		0	
- cu capital minoritar de stat	159	148	0		0	
- deținut de regii autonome	160	149	0		0	
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	0		0	
- deținut de persoane fizice	162	151	0		0	
- deținut de alte entități	163	152	0		0	

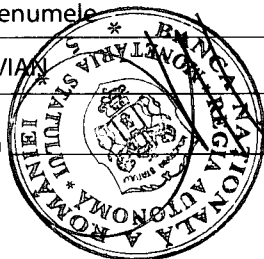
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153	0	0	
- către instituții publice centrale;	165	154	0	0	
- către instituții publice locale;	166	155	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156	0	0	
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157	6.995.192	7.743.386	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	6.995.192	2.299.678	
- către instituții publice centrale	170	159	6.995.192	2.299.678	
- către instituții publice locale	171	160	0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162	0	5.443.708	
- către instituții publice centrale	174	163	0	5.443.708	
- către instituții publice locale	175	164	0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165	0	0	
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	0	0
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	0	0
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIA

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 înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	83.498	0	0	X	83.498
Alte imobilizari	02	430.920	121.481	3.655	X	548.746
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	514.418	121.481	3.655	X	632.244
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	7.745.944	0	0	X	7.745.944
Constructii	07	8.191.850	362.548	0	0	8.554.398
Instalatii tehnice si masini	08	25.332.830	1.328.815	100.684	100.684	26.560.961
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	630.318	350.797	5.176	5.176	975.939
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	350.117	1.684.729	1.457.396	0	577.450
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	251.496	143.507	0	0	395.003
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	42.502.555	3.870.396	1.563.256	105.860	44.809.695
III.Imobilizari financiare	17	12.187	0	0	X	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	43.029.160	3.991.877	1.566.911	105.860	45.454.126

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	13.916	16.700	0	30.616
Alte imobilizari	20	274.114	111.997	3.055	383.056
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	288.030	128.697	3.055	413.672
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	1.150.638	261.106	0	1.411.744
Instalatii tehnice si masini	25	16.549.119	2.683.882	95.388	19.137.613
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	351.470	59.076	5.176	405.370
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	18.051.227	3.004.064	100.564	20.954.727
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	18.339.257	3.132.761	103.619	21.368.399

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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 immobilizari	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
Constructii	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 : 411251536 / 2529875946

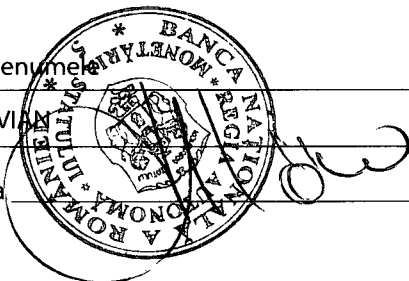
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIA

Semnătura



Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 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

31 decembrie 2017

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare		14.101.389	0	0	249.644	0	13.851.745
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		23.206.173	6.278.192	0	0	0	29.484.365
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	4.881.892	0	0	0	0	4.881.892
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat		4.405.284	249.643	0	0	0	4.654.927
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	13.273.383	60.962.394	0	71.680.579	0	2.555.198
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		60.564.638	67.490.229	0	71.930.223	0	56.124.644

Administrator
 SCHEEN OCTAVIAN
 DIRECTOR GENERAL



Data: 20.12.2019

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

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2017	2018
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	54.035.371	83.741.383
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	(37.503.654)	(37.331.743)
Plati catre si in numele angajatilor	(26.854.103)	(25.168.591)
Plati impozit pe profit	(1.354.604)	(939.687)
Restituiri ale impozitului pe profit	0	0
Fuxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	(10.976.990)	20.301.362
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(4.331.032)	(2.256.442)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	0	(5.000.000)
Incasari din vanzarea de instrumente de capitaluri proprii sau de datorie ale altor entitati si de interes in asocierile in participatie	15.000.000	0
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor	0	0
Dobanzi incasate	117.337	2215
Dividende incasate	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	10.786.305	-7.254.227
Incasari din emisiunea de actiuni sau alte instrumente de capitaluri proprii		
Plati pentru a dobandi sau rascumpara actiunile entitatii		
Incasari din imprumuturi		
Rambursari de imprumuturi		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Dividende platite	(6.995.192)	(7.743.386)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(6.995.192)	(7.743.386)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(7.185.877)	303.749
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	42.413	(130.892)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	26.587.980	19.444.516
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	19.444.516	24.617.373

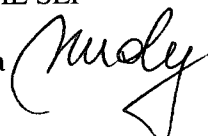
(*) A se vedea Nota 7 pentru reconcilierea dintre numerarul si echivalentele de numerar raportate in situatia fluxurilor de trezorerie si valorile din bilant

Administrator,
 SEHEN OANA
 DIRECTOR GENERAL

Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

Semnatura



Data: 22.05.2019

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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;
- Directorul General.

Pe parcursul anului 2018, Consiliul de Administratie al Regiei Autonome Monetaria Statului a avut urmatoarea componenta:

Consiliul de administratie a fost numit prin Ordinul Guvernatorului B.N.R. nr. 1244/05.12.2017 si avea urmatoarea componenta:

- Presedinte – Eugen Dijmarescu
- Membru – Gheorghita Toma (perioada 05 decembrie 2017 – 05 iunie 2018)
- Membru – Octavian Schen
- Membru – Dan Paunescu
- Membru – Doru-Bebe Bulata

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).

Incepand cu 01.08.2018 contractele de mandat ale membrilor numiti prin Ordinului Guvernatorului B.N.R.nr. 1244/05.12.2017 au incetat prin acordul de vointa al partilor.

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

- Enache Jiru – administrator provizoiu
- Marius Mitrus - administrator provizoiu
- Cristian Jipa - administrator provizoiu
- Stela Morar - administrator provizoiu

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. 1457/19.12.2018 a fost numit dl. Victor Lavric (administrator provizoiu) din partea MFP.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

1. Sumarul politicilor contabile semnificative

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare *Regiei Autonome Monetaria Statului* pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la *Regia Autonome Monetaria Statului*.

Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Regia isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

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

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

Regia aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

- 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) deprecierile 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 în considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

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 2017, 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 2018). 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 imobiliarilor 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.

2.3. 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.

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, 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 2018).

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 2018 si 31 decembrie 2017 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
RON/USD	3.8915	4.0736
RON/EUR	4.6597	4.6639

2.8. 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.

2.9. 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 inscise 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 aceluia activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 producție. 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 positionata 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 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 cheltuiala 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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

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 reevaluată).

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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 evidentiate 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 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

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

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

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.

Corectarea valorii imobiliarilor 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 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobiliarilor 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.

2.13. 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 neterminata 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 costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 identificarii 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 desfasurarii normale a 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Datorii

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 BVC aprobat.

2.21. 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 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.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. Varsaminte din profitul net

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

2.25. *Rezultat reportat*

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat 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.

2.26. *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 2 „Principii, politici si metode contabile,,

2.27. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrării 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 lucrării se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizării si receptia serviciilor prestate.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

2.28. 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.

2.29. 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 angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului 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 imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli 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.

2.30. 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.

2.31. Datorii Contingente

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 unui 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.

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).

2.32. 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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare							Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31.12.2018	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Sold la 01.01.2018	Sold la 31.12.2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
						5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5						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	13.916	16.700	0	0	0	30.616	69.582	52.882
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	430.920	121.481	0	3.655	0	548.746	274.114	111.997	0	3.055	0	383.056	156.806	165.690
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	514.418	121.481	0	3.655	0	632.244	288.030	128.697	0	3.055	0	413.672	226.388	218.572
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	8.191.850	362.548	0	0	0	8.554.398	1.150.638	261.106	0	0	0	1.411.744	7.041.212	7.142.654
Instalatii tehnice si masini	25.332.830	1.328.815	0	100.684	0	26.560.961	16.549.119	2.683.882	0	95.388	0	19.137.613	8.783.711	7.423.348
Alte instalatii, utilaje si mobilier	630.318	350.797	0	5.176	0	975.939	351.470	59.076	0	5.176	0	405.370	278.848	570.569
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	350.117	1.684.729	0	0	1.457.396	577.450	0	0	0	0	0	0	350.117	577.450
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active corporale 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	251.496	143.507	0	0	0	395.003	0	0	0	0	0	0	251.496	395.003
Total imobilizari corporale	42.502.555	3.870.396	0	105.860	1.457.396	44.809.695	18.051.227	3.004.064	0	100.564	0	20.954.727	24.451.328	23.854.968
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
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imprumuturi acordate 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	43.029.160	3.991.877	0	109.515	1.457.396	45.454.126	18.339.257	3.132.761	0	103.619	0	21.368.399	24.689.903	24.085.727

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

La 31.12.2014 regia a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale – grupa 1 – Cladiri 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.

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.17			31.dec.18		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	10.320.949	(44.795)	10.280.034	9.154.978	(44.795)	9.110.183
Productie in curs de executie	571.297	0	571.297	89.442	0	89.442
Semifabricate	196.154	0	196.154	240.936	0	240.936
Produse finite si marfuri	6.095.942	(100.857)	5.995.085	1.585.648	(63.445)	1.522.203
Ambalaje	3.879	0	3.879	7.186	0	7.186
Produse agricole	0	0	0	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0	0	0	0
Stocuri in curs de aprovizionare	5.939	0	5.939	5.152	0	5.152
Stocuri aflate la terti	521	0	521	524	0	524
Avansuri	37.519	0	37.519	11.928	0	11.928
Total	17.232.200	(145.652)	17.086.548	11.095.574	(108.240)	10.987.554

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2018 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

	Creante	1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2018	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	739.201	175.171	175.171	0
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(14.883)	(29.566)	(29.566)	0
3=1-2	Creante comerciale, net	724.318	145.605	145.605	0
4	Alte creante	17.270.074	17.266.353	17.266.353	0
5	Ajustari de depreciere pentru alte creante	(16.895.672)	(16.928.586)	(16.928.586)	0
6=4-5	Alte creante net	374.402	337.767	337.767	0
7=6+ 3	Total creante comerciale si alte creante	1.098.720	483.372	483.372	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”).

Linia „Alte creante” include suma de 16.894.507 lei in legatura cu un prejudiciu produs de un fost angajat al Regiei in perioada 2004-2010. Regia a inregistrat ajustari pentru pierderi de valoare in legatura cu aceste creante; astfel, valoarea contabila neta a acestor creante este 73.016 lei la 31 decembrie 2018.

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2018:

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Depozite bancare pe termen cuprins intre 3 luni si 1 an	0	5.000.000
Total	0	5.000.000

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	17.584.417	17.125.231
Conturi la banci in valuta	1.674.425	2.233.890
Numerar in casa	185.299	253.121
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	375	5.131
Total	19.444.516	19.617.373

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

		Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Casa si conturi la banci conform bilant	<i>(a)</i>	19.444.516	19.617.373
Descoperirile de cont utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	<i>(b)</i>	0	0
Depozite bancare	<i>(c)</i>	0	5.000.000
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	<i>(d) = (a)+(b)+(c)</i>	19.444.516	24.617.373

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31.12.2018	Sume la 31 decembrie 2018 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	0	14.440	14.440	0
Abonamente	6.042	2.961	2.961	0
Asigurari	2.409	6.860	6.860	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat	2.041	573	573	0
Total	10.492	24.834	24.834	0

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2018 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	467.097	1.305.840	1.305.840	0	0
2	Datorii comerciale - furnizori terti	1.520.848	1.133.483	1.133.483	0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	1.987.945	2.439.323	2.439.323	0	0
4	Alte datorii	3.746.564	3.537.426	3.537.426	0	0
5=4+3	Total	5.734.509	5.976.749	5.976.749	0	0

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

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.350.470	2.512.863	2.512.863	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	579.493	637.809	637.809	0	0
Alte datorii	1.816.602	386.754	386.754	0	0
Total	3.746.564	3.537.426	3.537.426	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2018	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru participarea personalului la profit	291.026	455.985	291.026	455.985
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane acordare beneficii pensionare	180.000	1.384.312	180.000	1.384.312
Total	471.026	1.840.297	471.026	1.840.297

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Patrimoniul regiei

	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Patrimoniul regiei	580.431	580.431

Acest patrimoniu 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 Lei
- valoarea mijloacelor circulante existente la data de 31.12.1990 3.279 Lei
- fondul pentru investitii la 31.12.1990 351 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 Lei
- valoarea mijloacelor fixe realizate din profit in anii 1991,1992,1993 100.992 Lei
- diferentele din reevaluarea imobilizarilor corporale conf. HG 500/1994 301.364 Lei
- investitiile realizate din profit in 1994 146.746 Lei

Rezerve legale

La 31 decembrie 2018 Regia avea constituita rezerva legala in suma de 116.086 lei (116.086 lei la 31 decembrie 2017).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

Cifra de afaceri	2017	2018
Venituri din vanzarea produselor finite	50.555.255	70.869.361
Venituri din vanzarea semifabricatelor	6.943	14.748
Venituri din vanzarea produselor reziduale	36.620	227.776
Venituri din lucrari si servicii prestate	833	8.216
Venituri din redevente si locatie de gestiune	121.623	157.453

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Venituri din vanzarea marfurilor	524.826	952.740
Venituri din activitati diverse	1.053	1.934
Total	51.247.154	72.232.228
Reduceri comerciale acordate	(1.324)	0
Total	51.245.830	72.232.228

Veniturile din vanzarea produselor finite reprezinta vanzari de moneda, in principal catre Banca Nationala a Romaniei.

NOTA 13: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma de 835.767 lei.

NOTA 14: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

14.1 Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2018, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	2017	2018
Membri ai C.A.	193.751	342.360
Total	193.751	342.360

La 31 decembrie 2018, Regia nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

14.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2017	2018
Total	320	316
Personal conducere	24	24
Personal administrativ	60	68
Personal productie	236	224

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	2017	2018
Cheltuieli cu salariile	13.821.806	18.348.148
Cheltuieli cu indemnizatiile	0	0
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.731.706	1.444.750
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	675.175	284.094
Cheltuieli cu asigurarile sociale	3.941.758	998.790
Total	20.170.445	21.075.782

NOTA 15: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2017	2018
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	18.619	91.199
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	31.217	22.149
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	72.194	100.874
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	37.872	52.237
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	13.873	160
6	Cheltuieli cu colaboratorii	291.142	490.276
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile/preg personalului	39.100	52.697
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	91.794	96.762
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	70.718	89.300
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	200.078	329.289
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	26.248	15.430
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.437.030	1.396.922
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	2.329.885	2.737.295
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	278.398	395.581
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	1.150	19.566
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	0	0
18	Alte cheltuieli	2.367.566	586.169
19 (rd 13-18)	Total	4.977.195	3.738.611

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea redeventei achitata catre Administratia Fondului Imobiliar.

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 2017 si 31 decembrie 2018 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2017	2018
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	47.500	20.000
Alte servicii de asigurare	0	0
Consultanta fiscala	0	0
Alte servicii	0	0
Total	47.500	20.000

NOTA 16: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2017	2018
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi	570.454	60.746
2	Venituri din diferente de curs valutar	132.084	129.819

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

3=1+2	Venituri financiare, total	702.538	190.565
--------------	-----------------------------------	----------------	----------------

		2017	2018
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile	360.763	237.927
2	Alte cheltuieli financiare	1	25
3=1+2	Cheltuieli financiare, total	360.764	237.952

NOTA 17: IMPOZITUL PE PROFIT

	2017	2018
Profit (pierdere) contabila	2.555.198	4.000.556
Cheltuieli nedeductibile	4.323.088	6.562.298
Deduceri (amortizarea fiscala a mijloacelor fixe)	0	3.158.518
Venituri neimpozabile	928.959	472.626
Elemente similare veniturilor	249.643	70.046
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Profit impozabil	6.198.970	7.001.756
Impozit pe profit 16% declarat prin D100	997.415	1.076.006
Credit fiscal-sponsorizare-profit reinvestit	0	0
Impozit pe profit datorat	(5.580)	44.275

Impozitul pe profit datorat de regie pentru anul 2018 este de 1.120.281 lei, s-a platit suma de 1.076.006 lei. Fata de impozitul datorat, regia are de plata impozit pe profit in suma de 44.275 lei, asa cum rezulta din declaratia 101.

	2017	2018
Impozit pe profit de plata (de recuperat)	(5.580)	44.275
Cheltuiala cu impozitul pe profit	991.835	1.120.281
Impozit pe profit platit	997.415	1.076.006
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	(5.580)	0
Impozit pe profit de plata	0	44.275

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

In cursul anului 2018 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 2017	Sold creante la 31 decembrie 2018	Sold datorie la 31 decembrie 2017	Sold datorie la 31 decembrie 2018
Banca Nationala a Romaniei	302	0	0	0
Total	302	0	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

	Vanzari 2017	Vanzari 2018	Achizitii 2017	Achizitii 2018
Banca Nationala a Romaniei	44.240.441	56.566.243	24.648	174.483
Total	44.240.441	56.566.243	24.648	174.483

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, nu au existat evenimente ulterioare care sa aiba impact asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018.

NOTA 20: 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 si 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 in curs se prezinta astfel:

Dosar nr. 2627/2/2016

ICAJ – 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 Oance Ioan (Solutia pe scurt: Respinge exceptia necompetentei materiale ca neintemeiata. Respinge exceptia inadmisibilitatii pentru lipsa procedurii prealabile, ca

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

Dosare suspendate de catre instanta de judecata:

Dosar 2626/3/2011 (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.

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 proprietate și posesie imobilul. Obligă pârâtul 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 sultei o lună de la data rămânerii definitive a prezentei sentințe. Obligă pârâtul 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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Document: Hotarâre 101/2019 10.01.2019

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

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.

Dosarele penale constituite sunt urmare plangerilor penale formulate si inaintate de catre Regia Autonoma MONETARIA STATULUI catre Parchetul de pe langa Judecatoria 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 stadiul dosarului este detaliat în adresanr.D/1947/21.03.2016.

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- stadiul dosarului este detaliat în adresa nr.D/1947/21.03.2016.

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.

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 – stadiul dosarului este detaliat în adresa nr.AD/2800/11.05.2018

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

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

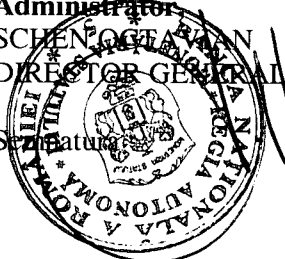
NOTA 21: CONTINGENTE

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 incalcari 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 incalcari 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.

Administrator
SCHEENPOGEAN
DIRECTOR GENERAL
Semnatura



Intocmit,
PAUNA OANA
CONTABIL SEF

Semnatura



Data: 22.05.2019

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	D	C	D	C
1015	PATRIMONIUL REGIEI	580,430.88				580,430.88	
105	REZERVA DIN REEVALUARE	13,851,745.21		14,220.94		13,341,302.87	1015
1061	REZERVA LEGALE	116,086.18		510,442.34		116,086.18	105
1068	ALTE REZERVA	29,484,364.87		1,135,288.00		24,296,176.87	1061
117	REZULTAT REPORTAT	4,881,891.55		2,555,198.00	-5,188,188.00	4,896,937.90	1068
1175	REZULTAT REPORTAT REPREZENTAND SURPLUSUL REALIZAT	4,654,927.03		2,570,244.35		5,150,323.02	117
121	PROFIT SI PIERDERE	2,555,197.84		14,220.94		4,000,555.56	121
1518	ALTE PROVIZIUNAE PT. RISCURI SI	471,026.00		15,046.35	510,442.34	1,840,297.49	1518
167	ALTE IMPR.&DAT.ASIM.	1,816,603.77		107,262.30		29,273.42	167
Total clasa 1		58,412,273.33		11,077,798.23	59,999.66	54,251,384.19	
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	83,498.00		73,598,498.27	69,437,609.13	83,498.00	205
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	430,919.95		6,178.15		548,745.90	208
211	Terenuri si amenajari de terenuri	7,745,944.00		121,480.98	3,655.03	7,745,944.00	211
212	IMOBILIZARI CORPORALE-CONSTRUCTII	8,191,849.96		362,548.39		8,554,398.35	212

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d		
		D	C	D	C	D	C	
2131	ECHIPAM.TEHNOL.,MASINI , UTILIAJE, INSTAL.LUCRU	24,148,496.49		22,685.70		25,317,433.75		2131
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA	298,487.31		29,656.96		349,372.20		2132
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	885,846.27		8,309.35		894,155.62		
214	MOBILIER,BIROTICA,ALTE ACTIVE INCLUS CELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	630,318.49		350,796.45	5,176.11	975,938.83		214
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	350,117.37		62,775.97	22,685.70	577,449.94		231
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	541,336.30		35,563.30	279,222.11	40,930.27		2678
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor,	13,916.30		1,391.63		30,615.87		2805
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	274,113.55		3,055.25	111,997.94	383,056.24		2808
2812	AMORTIZARE CONSTRUCTII	1,150,637.57		21,466.27		1,411,744.55		2812
2813	AMORTIZ.INSTALATIIL, MIJL.TRANSPORT	16,549,118.83		261,106.98	224,332.68	19,137,612.72		2813
2814	AMORTIZARE ALTE IMOBILIZ.CORPORALE	351,470.51		95,388.07	2,683,881.96	405,370.55		2814
Total clasa 2		43,306,814.14	18,339,256.76	156,860.08	563,377.86	45,087,866.86	21,368,399.93	
		4,181,380.60		4,181,380.60	5,429,471.05			

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018

Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	Total rulaj	C	D	C
301	Materii prime	8,954,600.63		2,012,556.93	3,202,053.34	7,522,506.88	
3021	MATERIALE AUXILIARE	917,980.16		88,641.48	127,435.42	1,207,508.18	301
3022	CONBUSTIBILI	6,108.31		619.92	276.81	10,621.25	3021
3023	MATERIALE PT. AMBALAT	201,315.32		17,427.13	12,914.19	135,429.19	3022
3024	PIESE DE SCHIMB	72,343.23		207,733.64	273,619.77	79,720.00	3023
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	108,129.88		11,169.16	13,878.69	94,348.72	3024
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	60,470.29		11,227.32	2,504.63	104,840.50	3028
308	DIFERENTE PRET LA MATERIALE			15,106.72	13,718.00	-2,313.18	303
321	Materii prime in curs de aprovizionare	5,235.23		318,344.85	273,974.64	5,152.06	308
322	Materiale consumabile in curs de aprovizionare			130,790.82	892,251.02	487.39	321
323	Materiale de natura obiectelor de inventar in curs	704.20		487.39	704.20		322
331	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	571,296.32		1,963,421.25	1,242,298.45	89,442.48	323
341	SEMIFABRICATE	196,154.45		18,932,384.86	19,414,238.70	240,935.93	331
345	PRODUSE FINITE	5,478,485.98		969,539.16	924,757.68	428,123.07	341
				6,149,218.46	5,491,730.70		345
				67,435,700.84	72,486,063.75		

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	D	C	D	C
346	PRODUSE REZIDUALE	533.59		58.35	561.19	401.82	
348	DIFERENTE PRET PRODUSE FINITE	440,913.06		2,267.65 60,142.95	2,399.42 107,311.00	47,393.23	346
351	MATERII&MAT.LA TERTI	521.40		1,943,471.83	1,549,952.00	348	
371	MARFURI	1,057,835.36	3.00	39,766.36	53,684.88	1,287,366.49	351
378	DIFERENTE PRET LA MARFURI	9,232.02		1,433,861.45	1,204,330.32	371	
381	AMBALAJE	3,879.49		249.80	3.28	16,052.25	378
391	AJUSTARI PT.DEPRECIEREA MAT.PRIME	34,474.10		7,927.45	14,747.68	381	
3921	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA MATERIALELOR CONSUMABI	10,320.77		3,603.15	852.33	4,875.55	391
				17,053.01	16,056.95	34,474.10	
						10,320.77	
Total clasa 3		17,635,593.84	494,939.95	10,507,300.81	10,292,629.71	11,211,796.52	105,927.17
401	Furnizori	1,411,061.64		123,081,151.39	129,115,935.93	843,657.05	
403	EFFECTE DE PLATIT			2,347,131.35	2,792,665.89	401	
404	FURNIZORI PT. IMOBILIZARI	44,797.88		37,650,880.95	37,083,476.36	403	
408	FURNIZORI FACTURI NESOSITE	64,988.29		63,621.81	63,621.81	245,083.31	404
4091	FURNIZORI-DEBITORI	37,518.69		108,116.00	122,902.52	44,743.10	
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI	251,496.30		2,339,186.78	2,539,472.21	408	
				19.55	19.55	11,928.49	
				586.31	-19,658.88	395,003.10	
				11,091.66		4091	
				-25,590.22	-0.02	4093	
				10,846.50			
				143,506.80			

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018

Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	D	C	D	C
CORPORALE							
4111	Clients	197,104.87		5,054,683.27	12,649,944.94	116,861.44	
4112				84,331,604.29	84,411,847.72		4111
				2,831.50	2,831.50		
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	12,947.01		145,665.85	145,665.85	29,566.05	4112
				18,219.04	1,600.00		4118
419	CLIENTI CREDITORI DIVERSI	467,096.58		5.71	-1,253,355.88	1,305,840.28	419
					838,749.41		
421	PERSONAL-REMUNERATII DATORATE	297,250.00		1,462,228.00	1,787,133.00	1,010,267.00	421
				18,204,809.00	18,917,826.00		
423	PERSONAL-AJUTOARE MAT.DATORATE	30,120.00		129,691.00	133,171.00		
				940,674.00	910,554.00		423
424	PARTICIP. PERSONAL LA PROFIT			284,094.00	284,094.00		424
425	AVANSURI ACORD.PERSONALULUI	478.00		408,907.00	408,907.00	13,314.00	425
				4,857,308.00	4,844,472.00		
427	RETIN.DIN REM.DAT.TE			13,179.00	14,059.00	7,766.00	
				133,394.00	132,141.00		427
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL			31,295.00	6,000.00	182,633.21	
				60,821.33	79,504.26		4281
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERS			15,990.28	3,902.70	12,610.28	4282
				522.70			
4311	CONTRIB. FIRMA LA ASIG. SOC			253,065.00	253,065.00		4311
4312	CONTRIB PERSONAL LA ASIG SOC			168,187.00	168,187.00		4312

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
 Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
 28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	Total	lunar	D	C
4313	CONTRIB. FIRMA PT. ASIG. SOC. SANAT.	83,048.00					4313
4314	CASS ANGAJATI	87,678.00					
4315	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASIGURARI SOCIALE CF OMFP 1243/2018	88,319.00	641.00	356,075.00	366,083.00	747,190.25	4314
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI DE SANATATE INDIVIDUALA SALARIATI OMFP1243/2018	4,044,970.00	4,792,160.25	1,603,207.00	1,900,515.00	4316	
4317	CONTRIBUTIA FNUASS CONCEDII SI INDEMNIZATII FNUASS	-60,229.00		29,961.00	286,232.00	4317	
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT MUNCA OMFP1243/2018	32,361.00	32,997.00	363,134.00	430,183.00	67,049.00	436
4371	CONTRIB. UNIT LA FD. SOMAJ	11,907.00				4371	
4372	CONTRIB. ANGAJATI. LA FD. SOMAJ	7,911.00				4372	
441	IMPOZIT PE PROFIT	-154,584.00				26,010.00	
4423	TVA DE PLATA	939,687.00	1,120,281.00	339,944.66	339,944.66	441	
4424	TVA DE RECUPERAT	6,365,923.94	6,722,466.18	66,533.95	339,944.66	356,542.24	4423
4426	TVA DEDUCTIBILA	1,123,046.99	1,189,580.94	475,719.78	475,719.78	4424	
		6,749,727.21	6,749,727.21			4426	

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018

Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:

28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	Total	rulaj	D	C
4427	TVA COLECTATA			815,664.44	815,664.44		
		12,349,146.40		12,349,146.40			4427
4428	TVA NEEXIGIBILA	83,361.82		33,697.34	25,056.40		116,686.32
				431,988.51	465,313.01		4428
444	IMPOZITUL PE SALARII	243,914.00		106,780.00	112,599.00		200,650.00
				1,418,105.05	1,374,841.05		444
446	ALTE IMP, TAXE, VARSAM			17,156.00	1,437,066.00		
		8,076,212.00		8,076,212.00			446
447	CONTRIBUTII FONDURI SPECIALE	28,566.07		59,370.76	41,884.50		30,273.00
				326,428.88	328,135.81		447
448	ALTE DATORII LA BUGETUL STATULUI			144,733.39	144,733.39		448
4481	Alte datorii fata de bugetul statului			362,136.00	392,735.00		581,526.00
							4481
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI CCI		309.00	199,405.00		199,714.00	4482
461	DEBITORI DIVERSI		16,984,733.55	109,147.53	92,279.66	17,001,601.42	461
				-937.72			937.72
462	CREDITORI DIVERSI			-937.72			462
471	CH. INREG. IN AVANS		10,492.00	15,585.42	10,772.52	24,834.90	471
				219,582.58	205,239.68		
473	DEC. DIN OP. IN C. CLAR			204,795.38	47,086.84		
				2,462,852.42	2,462,852.42		473
491	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI			1,600.00	16,283.55		29,566.05
							491
496	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR - DEBITORI		16,895,671.65		32,914.04	16,928,585.69	496
	Total clasa 4	17,562,136.07	20,702,589.71	12,272,696.70	20,619,133.83	17,805,433.68	23,022,314.22
				197,293,314.11	199,369,741.01		

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d		
		D	C	Total D	rulaj C	D	C	
5081	DEPOZIT RAIFFEISEN			5,000,000.00		5,000,000.00		5081
5121	CONTURI LA BANCI IN LEI	17,584,416.72		7,524,574.99	3,860,420.70	17,125,230.57		5121
				87,970,435.56	88,429,621.71			
5124	DISPONIBIL IN CONT DEVIZE	1,674,425.28		6,263,601.92	1,775,041.88	2,233,889.78		5124
				31,978,944.19	31,419,479.69			
5125	Sume In curs de decontare			36,446.58	36,446.58			5125
5187	DOBINZI DE INCASAT			25,555.55		25,555.55		5187
				25,555.55				
5311	CASA IN LEI	161,431.80		178,242.68	166,825.26	216,375.25		5311
				2,565,855.36	2,510,911.91			
5314	CASA IN DEVIZE	23,866.90		3,892.47	11,661.28	36,746.46		5314
				192,257.61	179,378.05			
5328	ALTE VALORI	375.00		174,950.00	227,965.00	5,130.84		5328
				1,451,106.18	1,446,350.34			
542	AVANSURI DE TREZORER			21,956.46	28,787.66			542
				336,960.68	336,960.68			
581	Viramente interne			1,011,984.29	1,006,355.28			581
				35,648,692.15	35,648,692.15			
	Total clasa 5	19,444,515.70		15,204,758.36	7,077,057.06	24,642,928.45		
				165,206,253.86	160,007,841.11			
601	Cheptuilei materii prime			3,202,053.24	3,202,053.24			601
				30,256,526.87	30,256,526.87			
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE			126,907.16	126,907.16			6021
				1,348,112.77	1,348,112.77			
6022	CHELT .CU COMBUSTIBILI			2,868.11	2,868.11			6022
				51,987.55	51,987.55			
6023	CHELT . CU AMBALAJELE			31,984.87	31,984.87			6023
				273,619.72	273,619.72			
6024	CHELT .CU PIRSELE DE SCHIMB			13,878.69	13,878.69			6024
				308,487.18	308,487.18			

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
 Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
 28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d		
		D	C	Total	rulaj	D	C	
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE			2,504.63 125,360.15	2,504.63 125,360.15			6028
603	CH.PRIV.BARACAMENTE			13,718.00	13,718.00			603
604	CH.PRIV.MAT.NESTOCAT			290.46	290.46			604
605	CH.PRIV.ENERGIA&APA			39,698.68 870,646.05	39,698.68 870,646.05			605
607	CH.PRIVIND MARFURILE			44,972.07 924,157.35	44,972.07 924,157.35			607
608	CH.PRIV.AMBALAJELE			852.33	852.33			608
611	CH.DE INTRET.&REPAR.			347.17	347.17			611
612	CH.CU REDEV., LOC.GES			96,762.24 333.65	96,762.24 333.65			612
613	CH.CU PRIMELE DE ASI			22,148.98 5,869.97	22,148.98 5,869.97			613
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI			52,236.25 2,980.00 52,696.78	52,236.25 2,980.00 52,696.78			615
621	CH.CU COLABORATORII			36,018.00 490,276.00	36,018.00 490,276.00			621
622	CH.CU COMIS., ONORARI			160.00 160.00	160.00 160.00			622
623	CH.DE PROTOCOL, RECLA			-624.29 15,309.09	-624.29 15,309.09			623
6231	CHELT. PROTOCOL			121.00	121.00			6231
624	CH.CU TRANSP.B&PERS.			29,223.07 91,198.71	29,223.07 91,198.71			624
625	DIVERSE CHELTUIELI-DEPLASARE			28,413.81 329,289.33	28,413.81 329,289.33			625
626	CH.POSTALE&TAXE TELE			7,047.03 89,299.54	7,047.03 89,299.54			626

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	D	C	D	C
627	CH.CU SERV.BANCARE	7,670.11		7,670.11			
		100,873.90		100,873.90			
628	ALTE CH.CU SERV.EX.T	147,275.24		147,275.24			627
		1,396,921.77		1,396,921.77			628
635	CH.CU ALTE IMP,TAXE	30,957.56		30,957.56			
		415,147.31		415,147.31			635
641	CH.CU REMUNER.PERSON	1,430,512.00		1,430,512.00			
		18,348,148.00		18,348,148.00			641
642	CHELT CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	227,965.00		227,965.00			642
		1,444,750.34		1,444,750.34			
643	CHELT. CU PRIMELE REP. PARTICIPAREA PERSONAL. LA P	-2,362.63		-2,362.63			
		284,094.00		284,094.00			643
6458	ALTE CHELT. ASIG.SI PROT.SOC	95,450.00		95,450.00			6458
		568,607.00		568,607.00			
646	CHELT PRIV CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA OMFP1243/2018	32,997.00		32,997.00			646
		430,183.00		430,183.00			
658	ALTE CH.DE EXPLOATAR	0.09		0.09			
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENAL.	178,114.10		178,114.10			658
		40,599.00		40,599.00			6581
		402,897.98		402,897.98			
6582	DONATII SI SUBVENTII ACORDATE	0.27		0.27			6582
6583	CHELT. ACT.CEDATE, ALTE OP. CAP.	5,156.86		5,156.86			6583
		5,156.86		5,156.86			
6651	Diferente nefavorabile de curs valutare legate de e	24,463.92		24,463.92			6651
		237,348.75		237,348.75			

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018

Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

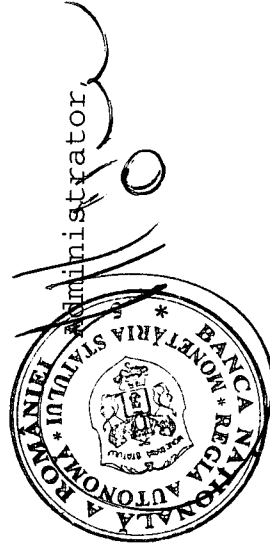
Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d			
		D	C	D	C	D	C		
666	CH.PRIVIND DOBINZILE			24.00		24.00			
				25.00		25.00			666
667	CH.PRIVIND SCONTURI			578.53		578.53			
6811	CHELT. DE EXPL.CU			241,217.50		241,217.50			667
	AMORT. IMOB.			2,888,835.76		2,888,835.76			6811
6812	CHELT. DE EXPL.CU			1,840,297.49		1,840,297.49			
	PROV. RISC			1,840,297.49		1,840,297.49			6812
6814	CHELTUIELI DE			49,197.59		49,197.59			
	EXPLOATARE PRIVIND			49,197.59		49,197.59			6814
	AJUSTARILE PENTRU								
6818	CHELTUIELI DE			20,252.55		20,252.55			
	EXPLOATARE PRIVIND			243,926.84		243,926.84			6818
	AMORTIZAREA								
	IMOBILIZARILOR								
691	CH.CU IMP.PE PROFIT			1,120,281.00		1,120,281.00			691
Total clasa 6									
7015	Venituri din vânzarea produselor finite			7,781,169.93		7,781,169.93			
				65,644,257.59		65,644,257.59			
				5,452,935.17		5,452,935.17			
				70,869,361.34		70,869,361.34			7015
702	VEN.DIN VINZ.SEMIFAB			14,747.78		14,747.78			
703	VEN DIN VINZ.PR.REZI			27,009.39		27,009.39			702
704	VEN.DIN LUCR. & SERV.			227,776.28		227,776.28			703
				697.20		697.20			
				8,215.34		8,215.34			704
706	VEN.DIN REDEV, LOC.GE			9,304.00		9,304.00			
				157,453.30		157,453.30			706
707	VEN.DIN VINZ MAFURI			45,477.99		45,477.99			
				952,740.22		952,740.22			707
708	VEN.DIN ACTIV.DIVERS			451.50		451.50			
				1,933.85		1,933.85			708

Balanta Sintetica

data: 31 Decembrie 2018
Filtrudocumentele sunt din lunile 1 - 12/2018 Data listarii:
28/05/2019 09:18:07 utilizator OANA

C.U.I. RO427304 CSSV 0 RON

Simbol Cont	Denumire cont	Sold 1 ianuarie Sume precedente		Rulaj lunar		S o l d	
		D	C	Total	rulaj	D	C
711	VEN.DIN PROD.STOCATA			8,174,550.82	8,174,550.82		
				89,348,007.45	89,348,007.45		
758	Alte venituri din exploatare			22,898.48	22,898.48		711
				835,767.40	835,767.40		758
7651	Diferente curs valutar			15,240.74	15,240.74		
				129,818.61	129,818.61		
766	VEN.DIN DOBINZI			157.73	157.73		7651
				60,746.00	60,746.00		
7812	V. PROV. PT. RISCURI / CHEL.			180,000.00	180,000.00		766
				471,026.00	471,026.00		7812
7814	V. PROV.PT.DEPR. ACTIVEI LOR CIRC.			1,600.00	1,600.00		7814
				1,600.00	1,600.00		
Total clasa 7				13,930,323.02	13,930,323.02		
				163,079,193.57	163,079,193.57		
TOTAL				97,949,059.75	97,949,059.75	70,906,289.30	98,748,025.51
				792,084,049.39	792,084,049.39		



Intocmit,

[Handwritten signature]

Verificat
[Handwritten signature]