

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul 2017

Suma de control 580.431

Entitatea REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

Adresa

Județ Bucuresti	Sector Sector 5	Localitate Bucuresti
Strada Fabrica de chibrituri	Nr. 30	Bloc Scara Ap. Telefon 0213359810

Număr din registrul comerțului J40/4373/1991

Cod unic de inregistrare 4 2 7 3 0 4

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități de interes public

?

 Entități mici Microentități 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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 56.124.644

Capital subscris 0

Profit/ pierdere 2.555.198

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: 2018.05.17
07:51:02 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO Audit SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	142.244	226.388
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	142.244	226.388
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	14.004.145	14.787.156
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	8.219.505	8.783.711
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	308.489	278.848
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	386.861	350.117
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	442.562	251.496
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	23.361.562	24.451.328
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	1.267	12.187
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	1.267	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	23.505.073	24.689.903
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	10.753.922	10.286.493

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	581.030	767.451
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	1.541.839	5.995.085
4. Avansuri (ct. 4091)	29	5.714	37.519
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	12.882.505	17.086.548
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	99.655	724.318
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2.958.794	374.402
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	3.058.449	1.098.720
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	15.000.000	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	15.000.000	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	57.528.934	37.629.784
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	27.199	10.492
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	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)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	13.108.696	467.097
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	591.240	1.520.848
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	5.867.680	3.746.564
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.567.616	5.734.509
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	37.988.517	31.905.767
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	61.493.590	56.595.670

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)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	64	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	928.952	471.026
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	928.952	471.026
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	0	0
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	580.431	580.431
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	580.431	580.431
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	0

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	14.101.388	13.851.745
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	116.086	116.086
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	23.206.174	29.484.365
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	23.322.260	29.600.451
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	9.287.176	9.536.819
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	13.273.383	2.555.198
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	60.564.638	56.124.644
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	60.564.638	56.124.644

Suma de control F10 : 1029643137 / 2707557825

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 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

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	77.421.953	51.245.830
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	77.015.374	50.722.328
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	406.579	524.826
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	1.324
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	1.234.119	5.278.920
Sold D	08	0	0
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	304.282	2.804.890
-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	78.960.354	59.329.640
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	33.220.186	23.556.573
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	410.376	476.336
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	758.897	720.301
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	353.098	521.490
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	18.317.887	20.170.445
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	14.765.526	16.228.687
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.552.361	3.941.758
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.034.663	3.307.855
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.034.663	3.307.855
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	3.478.369	2.852.112

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	3.553.210	2.852.119
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	74.841	7
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.271.972	4.977.195
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.011.462	2.329.885
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	217.066	279.744
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	43.444	2.367.566
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	348.540	-457.926
- Cheltuieli (ct.6812)	40	928.952	471.026
- Venituri (ct.7812)	41	580.412	928.952
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	62.193.988	56.124.381
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	16.766.366	3.205.259
- 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	60.950	570.454
- 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	228.294	132.084
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	289.244	702.538
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	0	1
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	463.800	360.763
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	463.800	360.764
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	341.774
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	174.556	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	79.249.598	60.032.178
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	62.657.788	56.485.145
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	16.591.810	3.547.033
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	3.318.427	991.835
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	13.273.383	2.555.198
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1026179735 / 2707557825

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”.

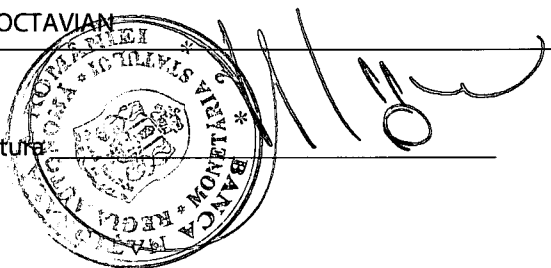
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	2.555.198	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	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 18)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19	308	320	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	310	324	
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:	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	26			

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		
V.. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	442.562	251.496
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	1.267	12.187
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	1.267	12.187
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	1.267	12.187

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:	57	110.377	247.571
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	12.927	12.927
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	18.260	1.001
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	62.409	276.076
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	0	60.229
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	11.073	215.538
- subvenții de încasat(ct.445)	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66	51.336	309
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 474), (rd.72 la 74)	71	16.961.913	16.995.226
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	0	0
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	16.961.913	16.995.226
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75	0	0
- de la nerezidenți	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	81	0	0

- obligatiuni emise de nerezidenti	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	101.899	185.299
- în lei (ct. 5311)	85	44.594	161.432
- în valută (ct. 5314)	86	57.305	23.867
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	26.485.838	19.258.842
- în lei (ct. 5121), din care:	88	23.665.602	17.584.417
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	90	2.820.236	1.674.425
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	19.635.898	5.823.452
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96	0	0
- în lei	97	0	0
- în valută	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99	0	0
- în lei	100	0	0
- în valută	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	0	0
- în valută	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	336.498	1.816.604
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	336.498	1.816.604
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	13.699.936	1.987.944
- datorii comerciale în relati cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	663.608	500.339
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	4.935.856	1.518.565
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	806.214	611.796
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	3.247.050	327.276
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	14.279	28.566

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	868.313	550.927
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117	0	0
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	0	0
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	0	0
- acțiuni cotate 3)	131	0	0
- acțiuni necotate 4)	132	0	0
- părți sociale	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	135	0	83.498
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	102.900	291.142
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139	0	0

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140	0		0	
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regiile autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157	7.173.158		6.995.192	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158	7.173.158		6.995.192	
- către instituții publice centrale	159	7.173.158		6.995.192	

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din c :	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

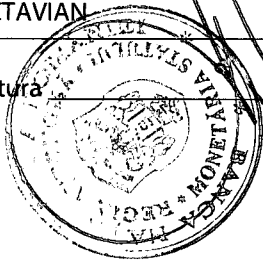
Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

C... alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

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	0	83.498	0	X	83.498
Alte imobilizari	02	306.257	124.663	0	X	430.920
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	306.257	208.161	0	X	514.418
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	7.745.944	0	0	X	7.745.944
Constructii	07	7.155.843	1.036.007	0	0	8.191.850
Instalatii tehnice si masini	08	21.904.675	3.431.194	3.039	3.039	25.332.830
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	596.107	34.214	3	3	630.318
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	386.861	2.737.848	2.774.592	0	350.117
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	442.562	-191.419	-353	0	251.496
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	38.231.992	7.047.844	2.777.281	3.042	42.502.555
III.Imobilizari financiare	17	1.267	10.920	0	X	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	38.539.516	7.266.925	2.777.281	3.042	43.029.160

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	0	13.916	0	13.916
Alte imobilizari	20	164.013	110.101	0	274.114
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	164.013	124.017	0	288.030
II...obilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	897.642	252.996	0	1.150.638
Instalatii tehnice si masini	25	13.685.170	2.866.988	3.039	16.549.119
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	287.618	63.855	3	351.470
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	14.870.430	3.183.839	3.042	18.051.227
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	15.034.443	3.307.856	3.042	18.339.257

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 384877192 / 2707557825

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

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 2017

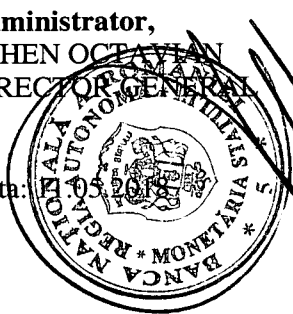
Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare		14.101.389	0	0	249.644	0	13.851.745
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		23.206.173	6.278.191	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	67.490.228	0	71.930.223	0	56.124.644

31 decembrie 2016

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Alte elemente de capitaluri proprii (1075)		4.127.276	278.008	0	0	0	4.405.284
Rezerve din reevaluare		14.379.397	0	0	278.008	0	14.101.389
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		20.200.008	3.006.166	0	0	0	23.206.173
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	4.881.892	6.592.745	0	6.592.745	0	4.881.892
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	6.592.745	79.904.851	0	73.224.213	0	13.273.383
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		50.877.835	89.781.770	0	80.094.966		60.564.638

Administrator,
 SCHEEN OCTAVIAN
 DIRECTOR GENERAL

Data:



Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

(Handwritten signature)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2016	2017
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	220.694.341	54.035.371
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	(159.316.005)	(37.503.654)
Plati catre si in numele angajatilor	(16.522.214)	(26.854.103)
Plati impozit pe profit	(3.341.460)	(1.354.604)
Restituiri ale impozitului pe profit	0	0
Fuxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	41.514.662	(10.976.990)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(2.897.187)	(4.331.032)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	(15.000.000)	0
Incasari din vanzarea de instrumente de capitaluri proprii sau de datorie ale altor entitati si de interes in asocierile in participatie		15.000.000
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor		0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor		0
Dobanzi incasate	60.950	117.337
Dividende incasate	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(17.836.237)	10.786.305
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	(3.586.879)	(6.995.192)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(3.586.879)	(6.995.192)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	20.091.546	(7.185.877)
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta		42.413
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.496.434	26.587.980
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	26.587.980	19.444.516

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

Administrator
 SCHEIN OUFADAN
 DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Data: 11.05.2018

Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

Semnatura

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1: 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 2017, Consiliul de Administratie al Regiei Autonome Monetaria Statului a avut urmatoarea componenta:

01.01.2017 – 30.10.2017

- presedinte – Schen Octavian – director general (RAMS)
- membru – Dinu Nicolae (BNR)
- membru – Patapievici Ioana (BNR)
- membru – Sandu Rowena Mihaela (BNR)
- membru – Bojin Georgia (Ministerul de Finante), inlocuita cu doamna Balosoiu Antoaneta Carmen
- membru – Morosanu Daniela (Ministerul Muncii)
- membru – Pauna Oana (RAMS)
- membru – Paunescu Dan (RAMS)
- membru - Acostachioaie Costel (RAMS)

04.12.2017 – 31.12.2017

- presedinte – Eugen DIJMARESCU
- administrator neexecutiv – Doru Bebe BULATA
- administrator neexecutiv – Gheorghita TOMA (MFP)
- administrator neexecutiv – Octavian SCHEN
- administrator neexecutiv – Dan PAUNESCU

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 2017 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 Autonoma Monetara Statului*.

Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite 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 întocmite 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 2017 au fost întocmite 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 aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

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

- în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- 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;
- deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului 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 sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre 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 2016, 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 corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2017), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. *[Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea 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 2017, 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 2017), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016.

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 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 efectuarii 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 2017 si 31 decembrie 2016 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
RON/USD	4.3033	3.8915
RON/EUR	4.5411	4.6597

2.8. Imobilizari necorporale

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Alte immobilizari 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 immobilizari 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. Immobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al immobilizarilor 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 immobilizari 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 immobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor immobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea immobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor immobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a immobilizarilor respective.

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

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii, in valoare de 1.024.917 lei (2% din CA).

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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*

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 Societatii 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 imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

2.13. *Stocuri*

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

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

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior 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 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 invecchite, 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*

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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Regia efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii 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 imobiliarilor 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 imobiliarilor corporale conf. HG 500/1994	301.363,68 Lei
- investitiile realizate din profit in 1994	146.745,75 Lei

Regia recunoaste modificarile la capitalul social 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*

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

Venituri din redevente, chirii

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

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 angajamnete. 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 imobiliarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

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*

O datorie contingenta este:

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

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

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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
SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare						Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2017	Cresten	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31.12.2017	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Sold la 01.01.2017	Sold la 31.12.2017
							Sold la 01.01.2017	Amortizari	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31.12.2017		
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale														
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	83.498	0	0	0	83.498	0	13.916	0	0	0	13.916	0	69.582
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	306.257	124.663	0	0	0	430.920	164.013	110.101	0	0	0	274.114	142.244	156.806
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	306.257	208.161	0	0	0	514.418	164.013	124.017	0	0	0	288.030	142.244	226.388
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	7.155.843	1.036.007	0	0	0	8.191.850	897.642	252.996	0	0	0	1.150.638	6.258.201	7.041.212
Instalatii tehnice si masini	21.904.675	3.431.194	0	3.039	0	25.332.830	13.685.170	2.866.988	3.039	0	0	16.549.119	8.219.505	8.783.711
Alte instalatii, utilaje si mobilier	596.107	34.214	0	3	0	630.318	287.618	63.855	3	0	0	351.470	308.489	278.848
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	386.861	2.737.848	0	2.774.592	0	350.117	0	0	0	0	0	0	386.861	350.117
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 - plantatii	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	442.562	-191.419	0	-353	0	251.496	0	0	0	0	0	0	442.562	251.496
Total imobilizari corporale	38.231.992	7.047.844	0	2.777.281	0	42.502.555	14.870.430	3.183.839	3.042	0	0	18.051.227	23.361.562	24.451.328
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
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile 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	1.267	10.920	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	0	1.267	12.187
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	1.267	10.920	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	0	1.267	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE	38.539.516	7.266.925	0	2.777.281	0	43.029.160	15.034.443	3.307.856	3.042	0	0	18.339.257	23.505.073	24.689.903

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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.16			31.dec.17		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	10.483.150	(17.759)	10.432.184	10.320.949	(44.795)	10.280.034
Productie in curs de executie	568.197	0	568.197	571.297	0	571.297
Semifabricate	12.833	0	12.833	196.154	0	196.154
Produse finite si marfuri	1.743.372	(201.533)	1.541.839	6.095.942	(100.857)	5.995.085
Ambalaje	3.977	0	3.977	3.879	0	3.879
Produse agricole						
Active biologice de natura stocurilor						
Stocuri in curs de aprovizionare	284.554		284.554	5.939	0	5.939
Stocuri aflate la terti	0	0	0	521	0	521
Avansuri	5.714	0	5.714	37.519	0	37.519
Total	13.101.797	(219.292)	12.882.505	17.232.200	(145.652)	17.086.548

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2017 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2017	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	112.582	739.201		
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(12.927)	(14.883)		
3=1-2	Creante comerciale, net	99.655	724.318		
4	Alte creante	17.004.310	17.270.074		
5	Ajustari de depreciere pentru alte creante	(14.045.516)	(16.895.672)		
6=4-5	Alte creante net	2.958.794	374.402		
7=6+					
3	Total creante comerciale si alte creante	3.058.449	1.098.720		

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 in principal suma de 16.895.672 lei in legatura cu un prejudiciu produs de un fost angajat al Regiei in perioada 2004-2010. In cursul anilor ulteriori Regia a inregistrat succesiv ajustari pentru pierderi de valoare in legatura cu aceste creante; astfel, valoarea contabila neta a acestor creante este 99.554 la 31 decembrie 2017 (2.958.794 lei la 31 decembrie 2016).

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2017:

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Depozite bancare pe termen cuprins intre 3 luni si 1 an	15.000.000	0
Total	15.000.000	0

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	23.665.602	17.584.417
Conturi la banci in valuta	2.820.236	1.674.425
Numerar in casa	101.899	185.299
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	0	0
Cecuri de incasat	63	0
Sume in curs de decontare	0	0
Alte echivalente de numerar	180	375
Total	26.587.980	19.444.516

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

		Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Casa si conturi la banci conform bilant	(a)	26.587.980	19.444.516
Descoperirile de cont utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	(b)	0	0
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	(c) = (a)+(b)	26.587.980	19.444.516

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31.12.2017	Sume la 31 decembrie 2017 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	13.477	0	0	0
Abonamente	9.494	6.042	6.042	0
Asigurari	2.736	2.409	2.409	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.492	2.041	2.041	0
Total	27.199	10.492	10.492	0

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2017 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2017		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	13.108.696	467.097	467.097	0	0
2	Datorii comerciale - furnizori terti	591.240	1.520.848	1.520.848	0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	13.699.936	1.987.945	1.987.945	0	0
4	Alte datorii	5.867.680	3.746.564	3.746.564	0	0
5=4+3	Total	19.567.616	5.734.509	5.734.509	0	0

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

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.484.101	1.350.470	1.350.470	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	4.041.78	579.493	579.493	0	0
Alte datorii	342.501	1.816.602	1.816.602	0	0
Total	5.867.680	3.746.564	3.746.564	0	0

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2017	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2017
Provizioane pentru participarea personalului la profit	717.004	291.026	717.004	291.026
Provizioane pentru litigii	56.860	0	56.860	0
Provizioane acordare beneficii pensionare	155.088	180.000	155.088	180.000

Total	928.952	471.026	928.952	471.026
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Provizionul pentru participarea personalului la profit se constituie in limitele BVC aprobat.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Patrimoniul regiei

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
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 2017 Regia avea constituita rezerva legala in suma de 116.086 lei (116.086 lei la 31 decembrie 2016).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

Cifra de afaceri	2016	2017
Venituri din vanzarea produselor finite	76.798.400	50.555.255
Venituri din vanzarea semifabricatelor	5.254	6.943
Venituri din vanzarea produselor reziduale	81.179	36.620
Venituri din lucrari si servicii prestate	44	833
Venituri din redevente si locatie de gestiune	126.945	121.623
Venituri din vanzarea marfurilor	406.579	524.826
Venituri din activitati diverse	3.552	1.053
Total	77.421.953	51.247.154
Reduceri comerciale acordate	0	(1.324)
Total	77.421.953	51.245.830

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 13: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind alte venituri din despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 27.477 lei si alte venituri din exploatare in suma de 2.776.887 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 2016, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	2016	2017
Membri ai C.A.	231.828	193.751
Total	231.828	193.751

La 31 decembrie 2017, 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 :

	2016	2017
Total	308	320
Personal conducere	21	24
Personal administrativ	60	60
Personal productie	227	236

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2016 si 2017 sunt urmatoarele:

	2016	2017
Cheltuieli cu salariile	12.736.009	13.821.806
Cheltuieli cu colaboratorii – CAE	0	0
Cheltuieli cu indemnizatiile	0	0
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.482.217	1.731.706
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	0	0
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	547.300	675.175
Cheltuieli cu asigurarile sociale	3.552.361	3.941.758
Total	18.317.887	20.170.445

NOTA 15: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

	2016	2017
--	-------------	-------------

1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	14.674	18.619
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	54.446	31.217
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	75.704	72.194
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	8.114	37.872
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	22.525	13.873
6	Cheltuieli cu colaboratorii	102.900	291.142
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	43.430	39.100
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	254.632	91.794
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	61.244	70.718
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	163.125	200.078
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	21.929	26.248
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.188.739	1.437.030
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	2.011.462	2.329.885
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	214.781	278.496
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	2.285	1.150
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	0	0
18	Alte cheltuieli	43.444	2.367.566
19 (rd 13-18)	Total	2.271.972	4.977.097

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

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2016	2017
Servicii de securitate	528.000	510.520
Servicii cu activitati externalizate	0	0
Costuri cu serviciile IT	103.276	81.533
Consultanta si audit	14.850	22.000
Servicii de management	0	0
Altele	542.613	822.978
Total	1.188.739	1.437.031

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 2016 si 31 decembrie 2017 sunt prezentate in tabelul urmat.

	2016	2017
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	14.850	22.000
Alte servicii de asigurare	0	0
Consultanta fiscala	0	0
Alte servicii	0	0
Total	14.850	22.000

NOTA 16: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2016	2017
Venituri financiare		

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

1	Venituri din dobanzi	60.950	570.454
2	Venituri din diferente de curs valutar	228.294	132.084
3=1+2	Venituri financiare, total	289.244	702.538

		2016	2017
Cheltuieli financiare		463.800	360.764
1	Cheltuieli privind dobanzile	0	1
2	Cheltuieli cu diferente de curs	463.800	360.763

NOTA 17: IMPOZITUL PE PROFIT

	2016	2017
Profit (pierdere) contabila	13.273.383	2.555.198
Cheltuieli nedeductibile	7.844.033	4.323.088
Venituri neimpozabile	655.253	928.959
Elemente similare veniturilor	278.008	249.643
Pierderea fiscala din anii precedenti	0	0
Profit impozabil	20.740.171	6.198.970
Impozit pe profit 16%	3.318.427	991.835
Credit fiscal-sponsorizare-profit reinvestit	0	0
Impozit pe profit datorat	3.318.427	991.835

Impozitul pe profit datorat de regie pentru anul 2017 este de 991.835 lei, s-a platit suma de 997.415 lei. Fata de impozitul datorat, regia are de recuperat profit in suma de 5.580 lei, asa cum rezulta din declaratia 101.

	2016	2017
Impozit pe profit de plata (de recuperat)	3.318.427	(5.580)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3.318.427	991.835
Impozit pe profit platit	3.318.427	997.415
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	0	(5.580)

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

In cursul anului 2017 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 2016	Sold creante la 31 decembrie 2017	Sold datorie la 31 decembrie 2016	Sold datorie la 31 decembrie 2017
Banca Nationala a Romaniei	0	302	12.260.160	0
Total	0	302	12.260.160	0

	Vanzari 2016	Vanzari 2017	Achizitii 2016	Achizitii 2017

Banca Nationala a Romaniei	71.363.775	44.240.441	22.854	24.648
Total	71.363.775	44.240.441	22.854	24.648

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 2017.

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 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.

Pentru recuperarea prejudiciului (Plangere penala 315474/29.06.2010, Completari plangere penala numerele: 460182/16.02.2011, 348927/07.12.2012, 568/30.03.2015), Regia Autonoma MONETARIA STATULUI a formulat Cereri de constituire ca parte civila in dosarul penal 6578/P/2010 inregistrata la DGPMB sub nr.484153/03.06.2011 si in dosarul penal nr.14233/302/2014, cereri de chemare in judecata (plati nedatorate) impotriva societatilor catre care domnul Radulescu George Claudiu, in calitate de Contabil Sef al regiei, a efectuat plati in lipsa unor relatii comerciale cu acestea. Stadiul litigiilor la 31.12.2017:

- Dosar 14233/302/2014- dosar constituit ca urmare a solutiei Parchetului de pe langa Judecatoria Sectorului 5 care a dispus trimiterea in judecata a inculpatului Radulescu George Claudiu in solidar cu S.C. SMALL BUSINESS CONSULTING SRL prin lichidator RIAL IMPURL - 1.049.948,20 lei cu titlu de daune materiale + plata dobanzilor aferente calculate de la momentul efectuarii platii pana la momentul achitarii. In executare silita – dosar de executare 45/15.07.2015;
- Dosar 13313/302/2017 – actiune de partaj judiciar- Judecatoria sector 5 – amanare a cauzei pentru lipsa de procedura;

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

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

- Dosar penal 5801/P/2014 – aflat pe rolul Parchetului de pe langa Judecatoria Sectorului 5 – in cercetare la DGPMB – Politia sector 5 - Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice;
- Dosar 4963/P/2016 – conexarea plangerii penale nr. AD/2981/27.05.2016 prin care s-a dispus conexarea la Dosarul 5801/P/2014 – in cercetare la DGPMB – Politia sector 5 – Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice;

Dosare suspendate de instantele de judecata:

- Dosar 20271/301/2013 - Metropolitan 10 Impex IFN SA – actiune suspendata pana la solutionarea definitiva a dosarului penal;
- Dosar 2626/3/2011/a1– S.C. VILA NET SRL Tribunalul Municipiului Bucuresti;
- Dosar 17755/302/2011 (Fortis Lease Romania IFN) - Judecatoria Sectorului 5.

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 incalcarile 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 incalcarile 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,
SCHEU OCTAVIAN
DIRECTOR GENERAL**



**Intocmit,
PAUNA OANA
CONTABIL SEF**

Semnatura