

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2021**

Bifati numai
dacă
este cazul :

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

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

An Semestru

Anul **2021**

Suma de control **580.431**

Entitatea REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

Adresa

Județ București Sector Sector 5 Localitate BUCURESTI SECTORUL 5

Strada FABRICA DE CIIBRITURI 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

35--Societati cu raspundere limitata

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 mici

Microentități

Entități de interes public



1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	55.922.345
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	1.776.045

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

Octavian SCHEN
Director General

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BANOIU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	442.146	393.834
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	442.146	393.834
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.420.266	15.440.376
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.208.177	20.366.509
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	626.957	1.046.281
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	221.352	158.094
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	3.130.316	1.484.561
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	39.607.068	38.495.821
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.187	157.213
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	12.187	157.213
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	40.061.401	39.046.868
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.187.682	17.143.928
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.611.043	752.278
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.120.728	7.257.352
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.468	12.759
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.921.921	25.166.317
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	48.344	156.848
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	976.102	1.069.355
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.024.446	1.226.203
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.223.786	3.702.195
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.170.153	30.094.715
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	30.315	143.775
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	174.438	1.954.737
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.431.793	7.076.547
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.699.771	2.000.166
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.306.002	11.031.450
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	19.894.466	19.207.040
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	59.955.867	58.253.908
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	2.037.937	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	553.401	2.331.563
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.591.338	2.331.563
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	580.431	580.431
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	580.431	580.431
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.637.135	10.625.013
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	116.086	116.086
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	27.486.637	30.061.219
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	27.602.723	30.177.305
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	12.751.429	12.763.551
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.792.811	1.776.045
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	57.364.529	55.922.345
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	57.364.529	55.922.345

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BANOIU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea Indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	69.473.130	72.097.950
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	68.529.558	70.424.033
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	945.315	1.672.704
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.743	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		1.213
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	5.917.695	1.799.340
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	6.508	23.792
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	13.057	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	556.309	853.513
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	75.966.699	74.774.595
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	35.399.343	33.935.218
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	346.403	437.121
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	855.345	980.642
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	807.190	1.420.968
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		59
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	26.432.539	28.279.418
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	25.180.764	27.040.689
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.251.775	1.238.729
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.516.211	3.895.419

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.516.211	3.895.419
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-1.139.441	58.641
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	29.233	375.689
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.168.674	317.048
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.897.069	3.949.280
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.293.094	3.190.982
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*)	34	33	425.967	533.405
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.178.008	224.893
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	71.977	-609.776
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.287.675	770.977
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.215.698	1.380.753
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	69.186.636	72.346.872
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	6.780.063	2.427.723
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	39.649	-90.642
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	267.858	74.942
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	307.507	-15.700
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	393.362	400.457
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	393.362	400.457
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	85.855	416.157
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	76.274.206	74.758.895
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	69.579.998	72.747.329
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	6.694.208	2.011.566
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	901.397	235.521
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.792.811	1.776.045
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

Octavian SCHEN
Director General

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BANOIU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.776.045
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	303		296
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	302		293
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.925.940	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.130.316	1.484.561
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		157.213
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		157.213
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		157.213
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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:	68	57	81.687	173.144
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	578	7.078
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	932.693	977.794
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	255.049	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	676.862	535.672
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	782	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		442.122
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.860.656	1.771.951
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.860.656	1.771.951
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	150.956	137.815
- în lei (ct. 5311)	99	85	107.837	104.079
- în valută (ct. 5314)	100	86	43.119	33.736
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.072.144	3.564.334
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.902.754	2.849.416
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	169.390	714.918
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.592.408	11.031.450
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	98.277	127.815
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.606.230	9.031.284
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.259.876	1.463.246
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.628.025	409.105
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.387.658	1.223.784
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.164.530	-851.853
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	75.837	37.174
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	0	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (dIn ct.462+4661+dIn ct.4/2+dIn ct.4/3)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	83.498	83.498		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	522.128	765.312		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2020	2021
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		3.988.451	3.218.299
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		3.988.451	3.218.299
- către instituții publice centrale	178	159		3.988.451	3.218.299
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnatura



Octavian SCHEN
Director General

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BANOIU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	83.498			X	83.498
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.020.387	179.584		X	1.199.971
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.103.885	179.584		X	1.283.469
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	7.745.944			X	7.745.944
Constructii	07	9.664.288	336.019			10.000.307
Instalatii tehnice si masini	08	43.737.653	3.445.189	23.423		47.159.419
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.138.237	492.906	34		1.631.109
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	221.352	2.327.970	2.391.227		158.095
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.130.316	-1.648.174	-2.419		1.484.561
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	65.637.790	4.953.910	2.412.265		68.179.435
III.Imobilizari financiare	17	12.187	190.504	45.478	X	157.213
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	66.753.862	5.323.998	2.457.743		69.620.117

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI 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	64.015	16.700		80.715
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	597.724	211.196		808.920
TOTAL (rd.19+20+21)	22	661.739	227.896		889.635
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.989.966	315.910		2.305.876
Instalatii tehnice si masini	25	23.529.476	3.278.031	14.597	26.792.910
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	511.280	73.582	34	584.828
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	26.030.722	3.667.523	14.631	29.683.614
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	26.692.461	3.895.419	14.631	30.573.249

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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 dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BANOIU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

31 decembrie 2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei	580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare	10.637.135	0	0	12.122	12.122	10.625.013
Rezerve legale	116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve	27.486.637	2.574.582	2.574.582	0	0	30.061.219
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 4.896.938 Sold D 0	5.755.285	5.755.285	5.755.285	0	4.896.938
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat	7.854.491	12.122	12.122	0	0	7.866.613
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 5.792.811 Sold D 0	1.776.045	0	5.792.811	5.792.811	1.776.045
Total capitaluri proprii	57.364.529	10.118.034	8.341.989	11.560.218	5.804.933	55.922.345

Situatie la 31 decembrie 2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei	580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare	10.653.333	0	0	16.198	16.198	10.637.135
Rezerve legale	116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve	24.296.177	3.190.460	3.190.460	0	0	27.486.637
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 4.896.938 Sold D 0	7.178.911	7.178.911	7.178.911	0	4.896.938
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat	7.838.293	16.198	16.198	0	0	7.854.491
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 7.178.911 Sold D 0	5.792.811	0	7.178.911	7.178.911	5.792.811
Total capitaluri proprii	55.560.169	16.178.380	10.385.569	14.374.020	7.195.109	57.364.529

Administrator
 Octavian SCHEN
 DIRECTOR GENERAL

Intocmit,
 Gabriela BANOIU
 CONTABIL SEF

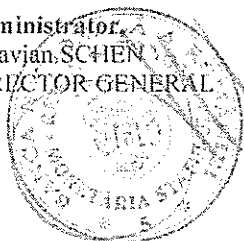
REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	143.439.244	88.009.837
Alte incasari din exploatare - Garantii de buna executie / particip la licitati	134.623	186.945
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	-100.061.034	-55.674.066
Plati catre si in numele angajatilor	-24.118.582	-27.256.857
Plati impozit pe profit si alte taxe	-11.969.508	-1.484.461
Restituri ale impozitului pe profit	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	9.424.743	3.786.297
Plati pentru achizitionarea de imobilitari corporale si necorporale	-20.631.307	-2.866.075
Incasari din vanzarea de imobilitari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	-10.000.000	0
Incasari de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	10.000.000	0
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor		
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor		
Dobanzi incasate	20.565	545
Dividende incasate		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	-20.610.742	-2.865.530
Incasari din emisiunea de actiuni sau alte instrumente de capitaluri proprii	0	0
Plati pentru a dobandi sau rascumpara actiunile entitatii	0	0
Incasari din imprumuturi	0	0
Rambursari de imprumuturi	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
Dividende platite	-3.989.727	-3.218.229
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-3.989.727	-3.218.229
Descrcresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-15.175.727	-2.302.352
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar definite sau datorate în valuta	-44.785	-219.239
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	21.444.297	6.223.786
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	6.223.786	3.702.195

Administrator,
Octavian SCHIEN
DIRECTOR GENERAL



Intocmit,
Gabriela BANOIU
CONTABIL SEF

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1- IMOBILIZARI

Denumirea elementelor de imobilizare	Valoare bruta					Sold la 01.12.2020	Apurari de valoare					Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Deschizari	Cedari	Transfer		Sold la 01.01.2020	Amortizari	Reversari sau resturi	Cedari	Transfer	Sold la 01.01.2020	Sold la 01.12.2020
	1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12
al Imobilizari necorporale													
Ce bachel de constructii si dezvoltare	81.498	0	0	0	0	81.498	47.316	16.699	0	0	64.015	36.182	19.483
Canioane si brevete marci comerciale drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	637.190	391.456	0	8.259	0	1.028.847	494.055	112.928	0	8.259	597.224	144.135	422.663
Fondul comercial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare si resurse minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activant	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Imobilizari necorporale	720.698	391.456	0	8.259	0	1.103.898	540.371	129.627	0	8.259	661.739	180.317	442.146
(b) Imobilizari corporale													
Terenuri si constructii	7.745.944	0	0	0	0	7.745.944	0	0	0	0	0	7.745.944	7.745.944
Imobilizari tehnice si masini	9.236.895	427.403	0	0	0	9.664.298	1.087.997	302.098	0	0	1.989.966	7.546.978	7.674.323
Alte imobilizari si mijace	28.483.637	15.428.649	0	174.593	0	43.719.633	21.676.029	2.028.030	0	174.593	23.529.476	6.807.648	20.298.177
Active imobilizate si imobilizari	1.035.566	116.035	0	13.364	0	1.139.217	454.922	56.484	0	126	511.260	580.644	626.957
Investitii imobilizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de dezvoltare	120.690	1.461.819	0	0	13.364.157	221.152	0	0	0	0	0	120.690	221.152
Investitii imobilizate in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare si resurse minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive plantate	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
Activant	1.864.742	1.265.996	0	422	0	3.130.316	0	0	0	0	0	1.864.742	1.130.316
Total Imobilizari corporale	48.487.464	16,699,862	0	188,379	13,364,157	65,637,790	23,818,858	2,386,582	0	174,718	26,930,722	24,668,696	39,607,068
(c) Imobilizari financiare													
Active de detinut la bilab	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impartiri si acordate emitentilor din grup	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active de detinut la entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impartiri si acordate emitentilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte active financiare	12.187	0	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	12.187	12.187
Active financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Imobilizari financiare	12.187	0	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	12.187	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE TOTALE	49,220,339	31,091,318	0	196,638	13,364,157	66,753,862	24,359,229	2,516,209	0	182,977	26,992,461	24,861,110	40,061,401

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Regia detine 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.

Pe parcursul anului 2021 s-au continuat actiunile in vederea obtinerii titlului de proprietate prin adrese inaintate catre DITL sector 5, in urma carora s-a obtinut o audienta la domnul Perniu Ionut Daniel, director executiv. Urmare a audientei din data de 04.05.2022 s-a stabilit ca regia este proprietara pe suprafata de 5854 mp, cu alocarea dreptului de folosinta pentru diferenta de teren de pana la suprafata de 8881 mp. Urmeaza a se intocmi o declaratie in acest sens.

Imobilizarile necorporale

Referitor la Imobilizarile necorporale, cont 208, intrarile in valoare de 1.199.971 lei reprezinta achizitia de programe si licente informatice.

Imobilizari corporale

Referitor la Imobilizari corporale – constructii, contul 212, intrarile in valoare de 336.019 lei reprezinta majorarea valorii constructiilor cu valoarea modernizarilor efectuate in anul 2021.

Referitor la Imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131, intrarile in valoare de 3.414.381 lei reprezinta achizitiile efectuate in anul 2021.

Cele mai importante achizitii sunt prezentate in tabelul urmatoare:

Denumire	Valoare lei
Presa hidraulica Locatelli Mecanica	1.404.000
Masina de gravat cu laser asistata de computer	1.370.000
Transpaleta Toyota INV 7488	44.280
Server Fujitsu Primergy rx2530m5 Sysdom Proiecte	41.700
Cuptor cupelatie Laboratorium	37.070
Cuptor topire metale pretioase Sepadin	33.845
Sistem automat de incalzire baie decapare cu h2so4 inv 7489	23.762
Redresor 15v/250A racire cu aer model Kraft Powercon	12.505
Masina magnetica de lustruit cu ace Mario di Maio	11.114
Masina de sortat monede Pelikan Eutron	10.500
Masina de carotat cu suport Bosh Triton	9.874
Laminor simplu electric Carrus Expert	9.550
Curatitor cu apa sub presiune Karcher	9.497
Imprimanta zebra zxp9 dual side protectie fizica	7.853
Total	3.025.549

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Alte achizitii aferente contului 2131 sunt:

- Dotari pentru Securitate, sisteme cctv – 123.340 lei;
- Aparate aer conditionat – 18.665 lei;
- Birotica (computere, laptopuri, imprimante, multifunctionale, ecran proiectie, videoproiector) – 172.177 lei;
- Diverse (con vibrant, unitate ungere cu duza pe tija, baie de nisip Nitech, container cu fund basculant, foarfeca de taiat tabla, telefon mobil iphone, cusca pentru lucru la inaltime) –31.260 lei.

A fost majorata valoarea de inventar a presei Locatelli cu valoarea 16.333, a masinii de gravat cu laser cu valoarea de 23.892 lei si a sistemului de incendiu cu valoarea de 3165 lei.

Referitor la Imobilizari corporale - Aparate si instalatii de masura, cont 2132 , intrarile in valoare de 14.012 lei reprezinta achizitia unei balante de precizie in valoare de 10.177 lei si a unei truse cale paralele in valoare de 3.835 lei.

Referitor la Imobilizari corporale - Mijloace de transport, cont 2133, intrarile in valoare de 16.796 lei reprezinta achizitia unui sistem de securitate pentru un autoturism jeep.

Referitor la Imobilizari corporale - Mobilier, birotica, alte active, cont 214, intrarile in valoare de 492.906 lei reprezinta achizitia de produse numismatice pentru Muzeul regiei in valoare de 133.966 lei, usi sectionale industriale si de garaj in valoare de 37.610 lei, seifuri in valoare de 92.885, compozitii in valoare de 29.459, cabinet rack in valoare de 4.537 si mobilier in valoare de 194.449 lei.

Imobilizarile corporale in curs de executie, cont 231, intrarile in valoare de 2.327.970 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie facturate de furnizori, iar iesirile, in valoare de 2.391.227 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie, receptionate, date in folosinta sau puse in functiune.

Iesirile, in valoare de 23.458 lei, reprezinta scoaterea din evidenta a unor licente si casarea mijloacelor fixe, conform P.V. nr. HR/600979/09.02.2022. Au fost casate urmatoarele imobilizari:

- imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131 – in valoare de 23.423 lei;
- imobilizari corporale – Aparatura birotica, cont 214 – in valoare de 35 lei.

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 2 – PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la
	01.ian.21	cresteri	scaderi	31.dec.21
Provizioane pentru participarea personalului la profit	643.646	197.338	643.646	197.338
Provizioane pentru componenta variabila a directorului general	377.682	256.800	377.682	256.800
Provizioane acordare beneficii pensionare	1.394.380	211.956	359.425	1.246.911
Provizioane concedii de odihna neefectuate	172.706	104.883	0	277.589
Provizion dosar Dicu Delia	0	350.000	0	350.000
Alte provizioane (afereinte majorari si penalitati)	2.924	0	0	2.924
Total	2.591.338	1.120.977	1.380.753	2.331.562

Provizioane pentru terminarea contractului de munca

Conform CCM 2019, art 171, lit. h) *salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, anticipat sau pentru invaliditate, vor primi o indemnizatie egala cu cel putin doua salarii de baza avute in luna pensionarii si cel mult sase salarii de baza in functie de data emiterii deciziei de pensionare.* Suma a fost stabilita de actuar specializat, conform Raportului de calcul actuarial intocmit conform contractului nr 19/04.02.2022.

cont 1518 1.246.911 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Alte provizioane au fost constituite pentru:

- alte beneficii pe care entitatea urmează să le plateasca angajatilor sau persoanelor dependente de acestia, care nu sunt legate de restructurare, pensii sau terminarea contractului de munca;

cont 1518	197.338 lei - valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
cont 1518	277.589 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
cont 1518	350.000 lei – provizion Delia Dicu;
cont 1518	256.800 lei – provizion pentru componenta variabila a remuneratiei directorului general.

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Activitatea totala a Regiei Autonome MONETARIA STATULUI a permis obtinerea unui rezultat de 1.776.045 lei.

Acesta este influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 5.308.543 lei, elemente similare veniturilor in valoare de 12.122 lei, venituri neimpozabile in valoare 1.697.801 lei si deduceri in valoare de 3.926.900 lei ceea ce duce la un rezultat impozabil de 1.472.008 lei.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, in valoare 5.308.543 lei, se compun din:

- 19.277 lei - valoarea amenzilor, dobanzilor si penalitatilor;
- 197.338 lei - valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
- 211.956 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);
- 104.883 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
- 256.800 lei – provizion pentru remuneratia variabila a directorului general;
- 19.389 lei – ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori;
- 8.827 lei – cheltuieli cu activele cedate;
- 3.895.419 lei - cheltuieli cu amortizarea contabila;
- 9.133 lei – cheltuieli cu materialul nestocat;
- 350.000 lei – ajustari pentru litigii salariatii;
- 235.521 lei – impozitul pe profit;

Elemente similare veniturilor, in valoare de 12.122 lei:

- 12.122 lei - Surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Venituri neimpozabile, in valoare de 1.697.801 lei, se compun din:

- 1.380.753 lei, reprezentand venituri neimpozabile din anularea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit in anul 2020, din anularea provizionului pentru beneficiile acordate salariatilor la pensionare, si din anularea provizionului pentru partea variabila.
- 317.048 lei reprezentand anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Impozitul pe profit calculat in procent de 16% este de 235.521 lei.

Impozitul pe profit declarat prin declaratiile trimestriale D100 este de 1.396.202 lei, rezultand un impozit de recuperat de 1.160.681 lei.

Profitul net realizat este de 1.776.045 lei.

Repartizarea profitului net pe anul 2021 se face conform OG 64/2001.

Pentru suma reprezentand “participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu mediu lunar realizat in exercitiul financiar de referinta” in valoare de 197.338 lei au fost cuprinse pe cheltuielile anului 2021 provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 197.338 lei.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

La data platii acestor sume, in cursul anului 2022, provizioanele vor fi reluate la venituri si inregistrate pe cheltuielile anului 2022, ca si alte drepturi de natura salariala (participarea salariatilor la profit).

Rezultatul net al exercitiilor financiare anterioare anului 2021 ar mai putea fi influentat in exercitiile urmatoare, prin contul 117 "Rezultat reportat", in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Sectiunea 2.5 "Politici contabile, corectarea erorilor contabile, estimari si evenimente ulterioare datei bilantului" pct 2.5.2.

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In anul 2021 R.A.M.S. a realizat din activitatea de exploatare un profit de 2.427.723 lei fata de un nivel de 6.780.063 lei realizat in anul anterior.

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

Structura acestora se prezinta astfel:

Denumirea indicatorului	Nr.rd	Exercitiul financiar		Diferente	
		2020	2021	Absolute	Relative %
Cifra de afaceri neta	1	69.473.130	72.097.950	2.624.820	103,78
Productia vanduta	2	68.529.558	70.424.033	1.894.475	102,76
Venituri din reduceri acordate	3	1.743	0	-1.743	0,00
Venituri din vanzarea marfurilor	4	945.315	1.672.704	727.389	176,95
Venituri din subventii de exploatare	5	13.057	0	-13.057	0,00
Variatia stocurilor	6	5.917.695	1.799.340	-4.118.355	30,41
Venituri din productia de imob	7	6.508	23.792	17.284	365,58
Venituri din reevaluare imob	8	0	0	0	0,00
Alte venituri din exploatare	9	556.309	853.513	297.204	153,42
Venituri din exploatare	10	75.966.699	74.774.595	-1.192.104	98,43
Cheltuieli cu materii prime si materiale	11	35.399.343	33.935.218	-1.464.125	95,86
Alte cheltuieli materiale	12	346.403	437.121	90.718	126,19
Cheltuieli privind marfurile	13	807.190	1.420.968	613.778	176,04
Alte cheltuieli externe	14	855.345	980.642	125.297	114,65
Reduceri comerciale primite	15	0	59	59	0,00
Cheltuieli cu personalul	16	26.432.539	28.279.418	1.846.879	106,99
Salarii	17	25.180.764	27.040.689	1.859.925	107,39
Chelt.cu asigurarile sociale	18	1.251.775	1.238.729	-13.046	98,96
Ajustarea valorii imobilizarilor (amortizare)	19	2.516.211	3.895.419	1.379.208	154,81
Cheltuieli amortizare	20	2.516.211	3.895.419	1.379.208	154,81
Venituri amortizare	21	0	0	0	0,00
Ajustarea valorii activelor circulante	22	-1.139.441	58.641	1.198.082	-5,15
Cheltuieli	23	29.233	375.689	346.456	1.285,15

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Venituri	24	1.168.674	317.048	-851.626	27,13
Alte cheltuieli de exploatare	25	3.897.069	3.949.280	52.211	101,34
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	26	71.977	-609.776	-681.753	-847,18
Cheltuieli	27	1.287.675	770.977	-516.698	59,87
Venituri	28	1.215.698	1.380.753	165.055	113,58
Total cheltuieli de exploatare	29	69.186.636	72.346.872	3.160.236	104,57
Rezultat din exploatare (profit)	30	6.780.063	2.427.723	-4.352.340	35,81

Fata de anul precedent Regia a inregistrat o diminuare a veniturilor din exploatare de la la 75.966.699 lei in anul 2020 la nivelul de 74.774.595 lei in 2021.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca in timp ce veniturile din exploatare au scazut cu 1,57 %, cheltuielile de exploatare au crescut cu 4,56%.

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

Nr.crt	Indicatori	An 2020	An 2021	Diferente absolute	Diferente relative
1	Cifra de afaceri neta	69.473.130	72.097.950	2.624.820	103,78
2	Costul bunurilor vandute (3+4+5)	51.366.139	55.096.090	3.729.951	107,26
3	Cheltuielile activitatii de baza	35.931.116	34.354.880	-1.576.236	95,61
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0	0	0,00
5	Cheltuieli indirecte de productie	15.435.023	20.741.210	5.306.187	134,38
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18.106.991	17.001.860	-1.105.131	93,90
7	Cheltuieli generale de administratie	18.874.904	17.808.217	-1.066.687	94,35
8	Total cheltuieli repartizate	70.241.043	72.904.307	2.663.264	103,79
9	Cheltuieli privind ajustarile privind provizioane	1.316.908	1.140.366	-176.542	86,59
10	Alte venituri din exploatare	556.309	853.513	297.204	153,42
11	Venituri din prod de imobilizari	6.508	23.792	17.284	365,58
12	Venituri din reluari de provizioane	2.384.372	1.697.801	-686.571	71,21
13	Venituri din reevaluare	0	0	0	0,00
14	Influenta soldului productiei stocate	5.917.695	1.799.340	-4.118.355	30,41
15	Rezultatul din exploatare	6.780.063	2.427.723	-4.352.340	35,81

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

In profitul net al perioadei au fost incluse toate elementele de venituri si de cheltuieli recunoscute in cursul exercitiului si inregistrate in balanta contabila de verificare intocmita la data de 31.12.2021.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Reconciliera datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2021 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza :

Explicatii	Sume conform balantei de verificare	Sume in contul de profit si pierderi
Venituri totale cu influenta cont 711	76.456.814	74.758.895
Cheltuieli totale	74.680.769	72.747.329
Rezultatul curent net	1.776.045	
Rezultatul curent brut		2.011.566
Impozit pe profit realizat in anul 2020		235.521
Profit net in contul de profit si pierderi	1.776.045	1.776.045

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La 31 decembrie 2021 **creantele** Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Creante	01.ian.21	31.dec.21	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.21	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	79.219	173.144	173.144	0
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-30.875	-16.297	-16.297	0
3=1-2	Creante comerciale, net	48.344	156.848	156.848	0
4	Creante debitori diversi	1.826.081	1.562.504	18.811	1.543.693
5	Ajustari de depreciere pentru creditorii diversi	-1.826.081	-1.543.693	0	1.543.693
6=4-5	Creante net	0	18.811	18.811	1.543.693
7	Alte creante privind Bugetul Statului	676.862	2.132.607	2.132.607	0
8=3+6+7	Total creante comerciale si alte creante	725.205	2.308.266	2.308.266	1.543.692

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

Suma de 1.543.692 reprezinta creanta din contul 461 Radulescu George Claudiu in valoare de 1.500.120 si GB. F. LLI Bertoncello in valoare de 43.573 lei (respectiv 8.806 euro).

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

La 31 decembrie 2021 **datoriile** Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2021	Sold la 31.dec 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.21		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	174.438	1.954.737	1.954.737	0	0
2	Datorii comerciale - furnizori terti	1.265.894	7.025.759	7.025.759	0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	1.440.332	8.980.496	8.980.496	0	0
4	Alte datorii	3.112.717	3.033.032	3.033.032	0	0
5=3+4	Total	4.553.047	12.013.528	12.013.528	0	0

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

Datorii	Sold la 01.ian.21	Sold la 31.dec.21	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.21		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.286.746	1.463.246	1.463.246	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	1.750.134	1.532.612	1.532.612	0	0
Alte datorii	75.837	37.174	37.174	0	0
Total	3.112.717	3.033.032	3.033.032	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31.12.2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Rovignete	1.314	1.327	1.327	0
Abonamente	11.035	12.669	10.358	2.311
Asigurari	17.966	20.576	20.576	0
Cheltuieli tichete Sodex efectuate anticipat	0	109.204	109.204	0
Total	30.315	143.776	141.465	2.311

Sume in curs de clarificare

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Fedex Extras	0	119
Giumka	0	36
Sundo	0	8.770
Taxe TVA in Vama	223	56.747
Cercanau Dumitru	805	0
ISCIR Central Bucuresti	150	0
Surub Expert	96	0
Tutuianu Danut	-13	0
Westpack	1.271	0
Sixt GmbH	1.728	0
Total	4.260	65.672

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

6.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare Regiei Autonome Monetaria Statului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 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 modificarilor capitalurilor proprii;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Note explicative la situatiile financiare.
Situatiile financiare se refera doar la Regia Autonoma Monetaria Statului.

Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei.

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.

6.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele 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 situațiilor financiare anuale, recunoasterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

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

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fara a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, informatiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de alta parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021). Cu exceptia acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

6.3. Moneda de raportare

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

6.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, 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 2021).

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.6. Continuitatea activitatii

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.7. Conversii valutare

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

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

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

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

Cursurile de schimb LEU/USD si LEU/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
LEU/USD	4.8694	4,9481
LEU/EUR	3.9660	4,3707

6.8. Imobilizari necorporale

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

Alte imobilizari necorporale

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

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile îndatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Regia are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

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

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

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

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

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile 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 imobilarile corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență.

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

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizare 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;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

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

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

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

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

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga 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 începand cu luna urmatoare punerii în functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe întreaga 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 în care imobilizarile corporale sunt trecute în 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

duratei de utilizare economica s-au modificat, Regia stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

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

Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

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

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

6.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare reprezinta garantii si cautiuni acordate furnizorilor.

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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

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

6.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

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

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

6.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

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

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

6.13. Stocuri

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

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

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si 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 costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 inscise 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 inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.14. Creante comerciale

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

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Regia nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate. Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

6.15. Numerar si echivalente numerar

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

6.16. Imprumuturi

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

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit” / “Sume datorate entitatilor afiliate”, “Sume datorate

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare”/ “Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

6.17. Datorii

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

6.18. Contracte de leasing operational

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

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentului, 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.

6.19. Provizioane

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

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

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

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

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

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

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

Alte provizioane

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

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

6.21. Subventii

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

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

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

6.22. Patrimoniul regiei

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

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

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

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

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

6.23. Rezerve legale

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

6.24. Varsaminte din profitul net

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

6.25. Rezultat reportat

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

6.26. Instrumente financiare

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

6.27. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

Stadiul de executie al 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din redevente, chirii

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

6.28. Impozite si taxe

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

6.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

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

6.30. Erori contabile

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

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

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

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

6.31. Datorii contingente

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

O datorie contingenta este:

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

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

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

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

6.32. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

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

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

Pot fi identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilantului:

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

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

Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale sunt semnificative, neprezentarea lor ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor. In consecinta, entitatea trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

astfel de evenimente ulterioare datei bilantului: natura evenimentului si o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

In aceste conditii nu exista actiuni sau participatii.

In cursul anului 2021 regia nu a emis obligatiuni sau alte titluri de valoare, in situatiile financiare nefiind reflectate astfel de operatiuni.

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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

Conducerea Regiei Autonome Monetaria Statului se asigura prin:

- Consiliul de Administratie;
- Directorul General.

Consiliul de administratie al Regiei Autonome Monetaria a fost numit dupa cum urmeaza:

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 1235/19.12.2019 a fost numita doamna **Mihaela Bodan** – administrator - Contract de mandat nr. 6152/19.12.2019 pentru durata ce coincide cu perioada ramasa din mandatul initial de 4 ani, respectiv pana la data de 05.12.2021;

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 233/28.09.2020 a fost numit domnul **Marius Mitruş** – administrator provizoriu, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei, conform Contractului de mandat pentru o perioada de 4 luni, prelungit prin act aditional pentru o perioada de 2 luni, respectiv pana la data de 28.03.2021;

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 226/18.09.2020 a fost numit domnul **Tiberiu Horaţiu Gorun** – administrator provizoriu, reprezentant al Ministerului Finantelor Publice, conform Contractului de mandat, pentru o perioada de 4 luni, respectiv pana la data de 18.01.2021;

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 65/26.03.2021 a fost numit domnul **Marius Mitruş** – administrator, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei, conform Contractului de mandat, pentru durata ce coincide cu perioada ramasa din mandatul initial de 4 ani, respectiv pana la data de 05.12.2021;

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 362/12.11.2021 au fost numiti:

- domnul **Marius Mitruş** – administrator provizoriu, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei, conform Contractului de mandat, pentru o perioada de 4 luni, respectiv de la data de 05.12.2021 pana la data de 04.04.2022;

- doamna **Mihaela Bodan** – administrator provizoriu, conform Contractului de mandat, pentru o perioada de 4 luni, respectiv de la data de 05.12.2021 pana la data de 04.04.2022;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 398/10.12.2021 a fost numita doamna **Mihaela Gabi Ene** - administrator provizoriu, reprezentant al Ministerului Finantelor, conform Contractului de mandat, pentru o perioada de 4 luni, de la data de 10.12.2021 pana la data de 09.04.2022.

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

8.1 Administratorii si directorii

In perioada 2020-2021, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

	An 2020	An 2021
Consiliul de Administratie	216.150 lei	173.678 lei

In perioada 2020-2021, Regia a platit urmatoarele indemnizatii directorului general:

	An 2020	An 2021
Director general	305.980 lei	591.634 lei

8.2 Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	An 2020	An 2021
Total	309	296
Personal conducere	29	28
Personal TESA	135	131
Personal productie	145	137

Cheltuieli cu personalul inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	An 2020	An 2021
Cheltuieli cu salariile	22.040.893 lei	24.471.103 lei
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.819.750 lei	1.925.940 lei
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit	797.991 lei	643.646 lei
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca si cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.251.775 lei	1.238.729 lei
Cheltuieli cu remuneratia membrilor Consiliului de Administratie	216.150 lei	173.678 lei
Cheltuieli cu remuneratia directorului general	305.980 lei	591.634 lei
Total	26.432.539 lei	29.044.730 lei

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	Indicator	Formula de calcul	An 2020	An 2021	Variatie 2021/2020
1. Indicatori de lichiditate					
1.1.	Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	4,74	2,73	0,58
1.2.	Lichiditatea imediata	Active curente- Stocuri/Datorii curente	1,37	0,45	0,33
2. Indicatori de risc					
2.1.	Gradul de indatorare	Capitalul imprumutat x 100/ Capitaluri proprii	0,00	0,00	0,00
2.2.	Acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	0,00	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate (gestiune)					
3.1.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,73	1,85	1,07
3.2.	Viteza de rotatie total actve	Cifra de afaceri / Total active	1,16	1,25	1,07
4. Indicatori de profitabilitate					
4.1.	Rentabilitatea capitalului angajat	Rezultat operational/ Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii	0,12	0,04	0,33
4.2.	Marja neta de profit	Profit net x 100/ Cifra de afaceri	8,34	2,46	0,29

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

10.1. Informatii generale

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

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

10.2. Obiectul de activitate

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Alte obiecte de activitate sunt reprezentate de emiterea si fabricarea de ordine, medalii, decoratii, plachete si insemne ale statului roman, sigiliilor metalice, prelucrarea aurului, argintului si aliajelor sale pentru intreaga industrie, pentru bijuterii cu metalele pretioase, a stampilelor din cauciuc cu stema tarii si a insemnelor heraldice specifice.

10.3. Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021 a fost aprobat prin HG 1098/2021.

Executia bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2021 se prezinta astfel:

Indicatori	BVC 31.12.2021 Aprobat prin HG 1098/2021 (mii lei)	Realizat 31.12.2021 (mii lei)	Variatie
Venituri din exploatare	90.261	74.775	82,84%
Cheltuieli din exploatare	86.018	72.347	84,11%
Rezultat din exploatare	4.243	2.428	57,22%
Venituri financiare	220	-16	-7,27%
Cheltuieli financiare	406	400	98,52%
Rezultat din activitatea financiara	-186	-416	223,66%
Venituri extraordinare	0	0	0,00%
Cheltuieli extraordinare	0	0	0,00%
Rezultat extraordinar	0	0	0,00%
Rezultat brut	4.057	2.012	49,59%
Impozit	605	236	39,01%
Rezultat net	3.452	1.776	51,45%

10.4. Relatiile Regiei

In cursul anului 2021 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 2020	Sold creante la 31 decembrie 2021	Sold datorie la 31 decembrie 2020	Sold datorie la 31 decembrie 2021
BNR	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

	Vanzari 2020	Vanzari 2021	Achizitii 2020	Achizitii 2021
BNR	67.548.866	77.131.865	83.535	131.106
Total	67.548.866	77.131.865	83.535	131.106

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

10.5. Dotari

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

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

10.6. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit datorat de regie pentru anul 2021 este de 235.521 lei, s-a platit suma de 1.396.202 lei. Fata de impozitul datorat, regia are de recuperat impozit pe profit in suma de 1.160.681 lei.

	2020	2021
Impozit pe profit de plata (de recuperat)	-215.962	-1.160.681
Cheltuiala cu impozitul pe profit	901.397	235.521
Impozit pe profit platit	1.117.359	1.396.202
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	0	0
Impozit pe profit de plata	-215.962	-1.160.681

10.7. Onorariile auditorilor

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2020	2021
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	23.800	23.800
Alte servicii de asigurare		0
Consultanta fiscala	0	0
Alte servicii	0	0
Total	23.800	23.800

10.8. Parti afiliate

In conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014, la nivelul Regiei nu au fost identificate parti afiliate decat Banca Nationala a Romaniei si personalul mangerial cheie.

Personalul managerial cheie identificat de Regie si tranzactiile efectuate de Regie cu acestia au constat doar in plata drepturilor salariale sau asimilate, in conformitate cu prevederile contractelor de mandat. In anul 2021 personalul managerial cheie a fost constituit din membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva, asa cum au fost prezentati in Nota nr.8 la prezentele Situatii financiare anuale.

10.9. Alte drepturi si obligatii nereflectate de situatiile financiare

La finele anului 2021, Regia nu are in evidenta datorii contingente si nici venituri de aceasta natura, dar are inregistrate in conturi de ordine si evidenta un volum de 11.465.963 lei a carei componenta este urmatoarea:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Cont	Explicatii	Valoare
8011	Angajamente, garantii de buna executie acordate	11.200
8021	Giruri si garantii primite	6.458.806
8032	Valori materiale primite pentru prelucrare	0
8033	Valori materiale primite pentru pastrare	100.122
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	308.425
8038	Alte valori in afara bilantului	1.345.610
8039	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	3.241.800

10.10. Evenimente ulterioare

Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, nu au existat evenimente ulterioare care sa aiba impact asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2021.

10.11. Litigii

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

În perioada de referință, Compartimentul Juridic a întreprins demersuri pentru recuperarea creanțelor/penalităților de întârziere - corespondență/notificări/cerere de valoare redusă/cerere de înscriere la masa credală, a întreprins demersuri pentru întocmirea documentației cadastrale pentru notarea posesiei la O.C.P.I. a excedentului de teren – de la sediul regiei, precum și demersuri/solicitari către Primaria Sectorului 1 București, privind demararea lucrărilor de cadastru sistematic UAT Sector 1, pentru înscrierea posesiei de fapt – spațiul comercial - magazin din Bdul. 1 Mai, actualul Ion Mihalache, a analizat și avizat contracte/acte adiționale, a verificat/completat/avizat decizii de sancționare, a formulat puncte de vedere/opinii juridice pe aspecte solicitate de structurile funcționale ale regiei, a participat la comisii de recepție/cercetare disciplinară/achiziție/precum și în alte comisii numite prin decizia directorului general, a participat la ședințe/întâlniri pentru analiza și soluționarea unor aspecte contractuale, informarea structurilor funcționale cu privire la actele normative de interes pentru regie, a întocmit documentația aferentă și a reprezentat regia în instanță, în limitele mandatului acordat.

Stadiul litigiilor se prezintă astfel:

- Dosar nr. 8119/3/2020 (286/2021), Tribunalul București, Secția a VIII-a pentru Cauze privind conflicte de muncă și asigurări sociale, contestație decizie de sancționare formulată de catre Dicu Delia Roxana, Soluție pe scurt: Respinge contestația ca neîntemeiată. Apel în termen de 10 zile de la comunicare. Document: Hotărâre 3451/2020 23.07.2020, Apel declarat - Dicu Delia Roxana - apelant, Regia Autonomă Monetăria Statului – intimat, Soluția: Respinge ca nefondat apelul declarat de apelanta Dicu Delia Roxana. Definitivă. Document: Hotărâre nr. 3332/2021 09.06.2021.
- Dosar nr. 24753/3/2020 (3556/2021), Secția a VIII-a pentru Cauze privind conflicte de muncă și asigurări sociale, contestație decizie de sancționare formulată de către Dicu Delia Roxana, Tip soluție: Admite în parte acțiunea. Anulează Decizia nr. 179/17.08.2020 emisă de către părâtă. Document: Hotărârea nr. 1335/2021. Apel declarat de catre Regia Autonomă Monetăria Statului, Dicu Delia Roxana – intimat; Apelul a fost respins ca nefondat. Definitiva. Hotărâre 770/2022 09.02.2022.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Dosar nr. 20447/3/2020(4040/2021), Tribunalul București, Secția a VIII-a pentru Cauze privind Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale, contestație decizie de sancționare. Respinge cererea formulată de către Sirbu Valentin. Respinge acțiunea ca neîntemeiată. Obligă reclamantul să plătească pârâtului cheltuieli de judecată în cuantum de 5000 lei reprezentând onorariu parțial avocat. Cu apel în 10 zile de la comunicare. Document: Hotărâre nr. 83/2021. Apel declarat de către Regia Autonomă Monetăria Statului; Respinge apelul, ca nefondat. Definitivă. Hotărâre 197/2022 17.01.2022.
- Dosar nr. 9547/3/2020* (1631/2021), Tribunalul București, Secția a VI-a civilă, pretenții, SCHEN Octavian - reclamant, Regia Autonomă Monetăria Statului - pârât, Tip soluție: Respinge cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată. Respinge cererea reclamantului privind acordarea cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Obligă reclamantul să plătească pârâtei suma de 8.000 lei, cu cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Document: Hotărâre nr. 270/2021. Apel principal declarat de către Schen Octavian și apel incident declarat de către regie. Apelul principal și apelul incident respinse ca nefondate – Hotărârea nr. 2007/2021.
- Dosar nr. 32644/3/2020, Tribunalul București, Secția a VIII-a pentru Cauze privind Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale, contestație decizie de sancționare: Dicu Delia Roxana - reclamant, Regia Autonomă Monetăria Statului - pârât, Tip soluție: Respinge cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată. Obligă reclamanta să plătească pârâtei cheltuieli de judecată în cuantum de 9800 lei, onorariu avocat. Hotărâre nr. 3951/2021; Apel formulat de către Dicu Delia Roxana; Termen de judecata: 20.06.2022.
- Dosar de executare nr. 45/2015 – Birou Executor Judecătoresc Culcea Raluca Mariana (punerea în executare a deciziei nr. 570/A/2015, pronunțată de Curtea de Apel București în dosarul nr. 14233/302/2014), în care s-a instituit poprire pe veniturile debitorului Radulescu George Claudiu rezultate din salarii, precum și executarea bunului debitorului aflat sub sechestru asigurator (imobil); S-a achitat suma de 122.466,74 lei, conform extras 22097 din data de 07.04.2022; Se continua demersurile de recuperare prin intermediul executorului judecătoresc.
- Dosar nr. 10836/303/2021- Judecătoria Sectorului 6, Cerere de valoare redusă, Regia Autonomă Monetăria Statului- reclamant, S.C. ANDRADA SERVEXIM SRL pârât. Admite cererea de valoare redusă formulată de reclamanta Regia Autonomă Monetăria Statului, în contradictoriu cu pârâta Andrada Servexim SRL. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 3.964,46 de lei, reprezentând debit restant, la care se adaugă penalități de întârziere contractuale în cuantum de 6.457,48 lei până la data introducerii acțiuni. Hotărâre cameră consiliu 7186/2021 29.09.2021. Parata a declarat apel, Regia a forumulat intampinare.
- Dosarul 11182/63/2013 - Tribunalul Dolj – Celule Electrice Bailesti - procedura insolvenței. Aprobă raportul asupra fondurilor obținute din lichidarea bunurilor averii debitoarei și planul de distribuire. A fost achitata suma de 3.556 lei, la data de 22.11.2021.
- Dosar nr. 2839/93/2017 – Tribunalul Ilfov - Secția Civilă – Regia Autonomă Monetăria Statului creditor, Alfa El Bucur - debitor – Cerere de repunere în termen și admitere la masa credală. Soluția pe scurt: Admite cererea de repunere în termen a declarației de creanță. Dispune trimiterea declarației de creanță formulată de creditor la lichidatorul judiciar pentru verificarea acesteia conform prevederilor Legii nr. 85/2014. Document: Hotărâre nr. 3293/2020.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Creanța admisă înscrisă la poziția 8 din Tabelul definitiv consolidat actualizat - Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 9244/25.05.2021; Procedura în derulare.

• Dosar nr. 3247/4/2021 – Judecătoria Sectorului 4 București. Pretentii. Regia Autonomă Monetaria Statului reclamant, Dicu Delia Roxana parat. Respinge cererea ca neîntemeiată. Obligă reclamanta să plătească pârâtei suma de 2464,20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Judecătoria.

Document: Hotărâre 14914/2021. Apel declarat de către Regia Autonomă Monetaria Statului – reclamant apelant, Dicu Delia Roxana – apelant parat. Termen 31.05.2022.

• Dosar nr. 16521/302/2021 – Judecătoria Sectorului 5 București - acțiune în răspundere delictuală. Regia Autonomă Monetaria Statului – reclamant, Sirbu Valentin – parat. Termen 07.05.2022.

10.12. CONTINGENTE

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către stat.

Regia și-a achitat la timp și în totalitate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

10.14. Mențiuni cu privire la principiul continuității activității - evenimente ulterioare datei bilanțului

Apreciem că este asigurată continuitatea activității în contextul pandemiei cu coronavirus.

Din punct de vedere al Situațiilor financiare ale Regiei aferente anului 2021, activitatea nu este afectată și nu se impune ajustarea acestora.

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

NOTA 11 – STOCURI

	31.dec.20			31.dec.21		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime și materiale consumabile	10.065.038	-44.795	10.020.243	16.613.339	-44.795	16.568.544

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Productie in curs de executie	3.926.762	0	3.926.762	238.974	0	238.974
Semifabricate	684.281	0	684.281	513.304	0	513.304
Produse finite si marfuri	4.133.604	-1.012.876	3.120.728	9.240.782	-1.983.430	7.257.352
Ambalaje	25.005	0	25.005	9.420	0	9.420
Produse agricole	0	0	0	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0	0	0	0
Stocuri in curs de aprovizionare	141.910	0	141.910	5.014	0	5.014
Stocuri aflate la terti	524	0	524	560.950	0	560.950
Avansuri	2.468	0	2.468	12.759	0	12.759
Total	18.979.592	-1.057.671	17.921.921	27.149.747	-1.983.430	25.166.317

NOTA 12 – DISPONIBILITATI BANESTI

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	5.902.754	2.849.416
Conturi la banci in valuta	169.390	714.918
Numerar in casa	150.957	137.815
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	0	0
Cecuri de incasat	0	0
Sume in curs de decontare	0	0
Alte echivalente de numerar	685	46
Total	6.223.786	3.702.195

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 13. FONDURI PROPRII

La sfarsitul anului 2021 Regia Autonoma Monetaria Statului a avut urmatoarea structura a fondurilor proprii inscrise in conturile anuale:

Nr. crt.	Denumirea elementelor	An 2020	An 2021	Diferente
1	Patrimoniul regiei	580.431	580.431	0
2	Rezerve legale	116.086	116.086	0
3	Alte rezerve	27.486.637	30.061.219	2.574.582
4	Rezerve din reevaluare	10.637.135	10.625.013	-12.122
5	Rezultat reportat (1174)	4.896.938	4.896.938	0
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din amortizarea imobilizarilor reevaluate	7.854.491	7.866.613	12.122
7	Rezultatul exercitiului	5.792.811	1.776.045	-4.016.766
	Total	57.364.529	55.922.345	-1.442.184

13.1 Patrimoniul regiei

Fata de anul 2020, patrimoniul Regiei a ramas nemodificat in valoare de 580.431 lei si este prezentat in situatiile financiare la cost istoric.

13.2 Rezerve

In conformitate cu art. 2 din OG 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si la regiile autonome", incepând cu exercitiul financiar al anului 2001 regiile autonome constituie anual fond de rezervă prin aplicarea unei cote de 5% asupra profitului contabil neinfluențat de cheltuiala cu impozitul pe profit. Rezervele astfel calculate sunt deductibile fiscal până la a cincea parte din patrimoniul regiei autonome, exclusiv patrimoniul public. Anterior anului 2021 Regia a constituit intreaga rezerva legala admisibila. Prin urmare in anul 2021 nu sunt modificari la acest element.

In conturile anuale inchise la data de 31.12.2021 patrimoniul si rezervele Regiei sunt reflectate la costuri istorice.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE



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

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 Regia nu a repartizat profitul aferent anului 2021 acesta ramanand in soldul contului de profit si pierdere urmand ca dupa aprobarea situatiilor financiare sa fie repartizat pe destinatiile prevazute de legislatia in vigoare asa cum s-a prezentat in Nota nr. 3.

Urmare operatiilor de reevaluare a imobilizarilor corporale regia are inregistrate in rezerve un nivel de 30.061.218 lei la pozitia " Rezerve din reevaluare", sold ce se va transfera in contul de rezultat reportat , analitic distinct, pe masura amortizarii imobilizarilor reevaluate.

Administrator,
SCHEN OCTAVIAN
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Data



Intocmit,
BANOIU GABRIELA
CONTABIL SEF

Semnatura

