

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 2020**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2020**

Suma de control 580 431

Entitatea REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J40/4373/1991

Cod unic de inregistrare 4 2 7 3 0 4

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 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	57.364.529
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	5.792.811

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CECCARF SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

252

CIF/ CUI

1 4 1 6 9 3 1 0

Oana
PaunaDigitally signed by
Oana Pauna
Date: 2021.05.12
13:39:26 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	180.317	442.146
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	180.317	442.146
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.294.923	15.420.266
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.807.607	20.208.177
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	580.644	626.957
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	120.690	221.352
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.864.742	3.130.316
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	24.668.606	39.607.068
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.187	12.187
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	12.187	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.861.110	40.061.401
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.734.647	10.187.682
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.228.136	4.611.043
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.959.754	3.120.728
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	13.592	2.468
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.936.129	17.921.921
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	94.906	48.344
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	498.494	976.102
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	593.400	1.024.446
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	21.444.859	6.223.786
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.974.388	25.170.153
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	22.533	30.315
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	227.960	174.438
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.804.296	1.431.793
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.746.245	3.699.771
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.778.501	5.306.002
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	33.218.420	19.894.466
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	58.079.530	59.955.867
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	2.037.937
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.519.361	553.401
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.519.361	2.591.338
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	0	0

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	580.431	580.431
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
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	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.653.333	10.637.135
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	116.086	116.086
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	24.296.177	27.486.637
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	24.412.263	27.602.723
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	12.735.231	12.751.429
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.178.911	5.792.811
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	55.560.169	57.364.529
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	55.560.169	57.364.529

*) 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 și prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	80.934.728	69.473.130
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	79.706.718	68.529.558
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.228.310	945.315
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	300	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)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	2.342.423	5.917.695
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	2.027	6.508
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	13.057
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.212.767	556.309
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	84.491.945	75.966.699
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	42.803.458	35.399.343
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	343.465	346.403
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	895.200	855.345
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.128.813	807.190
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	23.212.879	26.432.539
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	22.050.103	25.180.764
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.162.776	1.251.775
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.057.868	2.516.211
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.057.868	2.516.211
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-13.962.549	-1.139.441

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	71.286	29.233
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	14.033.835	1.168.674
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	17.000.134	3.897.069
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.446.480	2.293.094
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	402.824	425.967
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	14.150.830	1.178.008
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
„justări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	679.064	71.977
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.341.828	1.287.675
- Venituri (ct.7812)	39	41	662.764	1.215.698
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	75.158.332	69.186.636
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	9.333.613	6.780.063
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	32.988	39.649
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	206.175	267.858
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	239.163	307.507
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	190	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	349.833	393.362
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	350.023	393.362
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	110.860	85.855

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	84.731.108	76.274.206
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	75.508.355	69.579.998
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	9.222.753	6.694.208
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	2.043.842	901.397
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	7.178.911	5.792.811
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

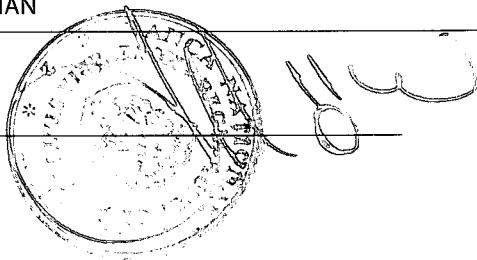
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

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.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		5.792.811
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
- rnzori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	308		303
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	307		302
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		12.275
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		12.275
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		12.275
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
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		1.819.750
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.864.741	3.130.316
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	12.187	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	12.187	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	12.187	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	140.346	81.687
- 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	0	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.879	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	14.698	578
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	401.981	932.693
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	0	255.049
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	676.862
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	782
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	401.981	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.049.169	1.860.656
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.049.169	1.860.656
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii edecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
sa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	160.009	150.956
- în lei (ct. 5311)	99	85	129.859	107.837
- în valută (ct. 5314)	100	86	30.150	43.119
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.283.452	6.072.144
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.546.534	5.902.754
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	736.918	169.390
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	837	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	837	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.900.524	5.592.408
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	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	219.376	98.277
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	2.032.256	1.606.230
- 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	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.059.120	1.259.876
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	1.589.772	2.628.025
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	982.587	1.387.658
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	571.341	1.164.530
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	35.844	75.837
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

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	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	0	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	0	0		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	83.498	83.498		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	532.027	522.128		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	0	X	0	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0
- cu capital integral de stat	165	146	0	0
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0
- deținut de regii autonome	168	149	0	0
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0
- deținut de alte entități	171	152	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
VIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0
- către instituții publice locale;	174	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
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	4.000.556	3.988.451
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	4.000.556	3.988.451
- către instituții publice centrale	178	159	4.000.556	3.988.451
- către instituții publice locale	179	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către instituții publice centrale	182	163	0	0
- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2019	2020
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.
- 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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	83.498	0	0	X	83.498
Alte imobilizari	02	637.190	391.456	8.259	X	1.020.387
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	720.688	391.456	8.259	X	1.103.885
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	7.745.944	0	0	X	7.745.944
Constructii	07	9.236.885	427.403	0	0	9.664.288
Instalatii tehnice si masini	08	28.483.637	15.428.609	174.593	174.593	43.737.653
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.035.566	116.035	13.364	0	1.138.237
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	120.690	13.461.819	13.361.157	0	221.352
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.864.742	1.265.996	422	0	3.130.316
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	48.487.464	30.699.862	13.549.536	174.593	65.637.790
III.Imobilizari financiare	17	12.187	0	0	X	12.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	49.220.339	31.091.318	13.557.795	174.593	66.753.862

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	47.316	16.699	0	64.015
Alte imobilizari	20	493.055	112.928	8.259	597.724
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	540.371	129.627	8.259	661.739
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	1.687.907	302.059	0	1.989.966
Instalatii tehnice si masini	25	21.676.029	2.028.039	174.592	23.529.476
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	454.922	56.484	126	511.280
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	23.818.858	2.386.582	174.718	26.030.722
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	24.359.229	2.516.209	182.977	26.692.461

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

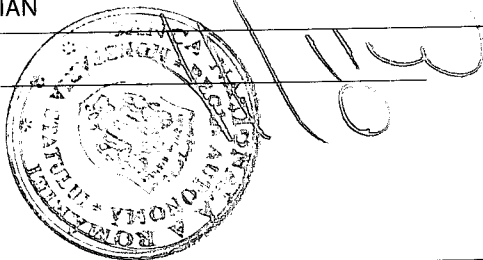
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Numele si prenumele

PAUNA OANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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

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 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	7.178.911	7.178.911	7.178.911	0	4.896.938
		0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat	Sold D	7.838.293	16.198	16.198	0	0	7.854.491
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	7.178.911	5.792.811	0	7.178.911	7.178.911	5.792.811
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		55.560.169	16.178.380	10.385.569	14.374.020	7.195.109	57.364.529

Situatie la 31 decembrie 2019

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

Administrator,
 SCHEN OCTAVIAN
 DIRECTOR GENERAL

Data: 15.04.2021

Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

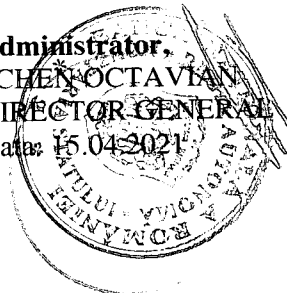
REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	94.136.669	145.439.244
Alte incasari din exploatare - Garantii de buna executie / particip.la licitatii	315.074	134.623
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	-65.226.431	-100.061.034
Plati catre si in numele angajatilor	-22.172.610	-24.118.582
Plati impozit pe profit si alte taxe	-2.582.920	-11.969.508
Restituiri ale impozitului pe profit	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	4.469.782	9.424.743
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-3.530.691	-20.631.307
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	0	-10.000.000
Incasari de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	0	10.000.000
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor	0	0
Dobanzi incasate	27.995	20.565
Dividende incasate	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	-3.502.696	-20.610.742
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	-4.000.556	-3.989.727
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-4.000.556	-3.989.727
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-3.033.470	-15.175.727
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-134.475	-44.785
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	24.612.242	21.444.297
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	21.444.297	6.223.786

Administrat^{or}
 SCHEI OCTAVIAN
 DIRECTOR GENERAL
 Data: 15.04.2021



Intocmit,
 PAUNA OANA
 CONTABIL SEF

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1- IMOBILIZARI

Determinarea elementelor de mobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare					Valoare contabilizata		
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31.12.2020	(autorizati si ajustati pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020	
							Sold la 01.01.2020	Amortizari	Reductii sau retrari	Cedari	Transfer	Sold la 31.12.2020	
	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	7	8	9	10	11 = 7 - 8 - 9 + 10	12 = 11 + 6	13 = 5 + 11
a) Imobilizari necorporale													
Facilitati de concesiune si de leasing	83.498	0	0	0	0	83.498	47.316	16.690	0	0	64.018	36.182	19.483
Actiuni de societati comerciale, societati de participatie si societati de asigurare si alte imobilizari necorporale	637.190	391.456	0	8.259	0	1.020.905	493.055	112.928	0	8.259	507.724	144.135	437.663
Actiuni comerciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte activari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	720.688	391.456	0	8.259	0	1.103.885	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
Utilitati	9.236.885	427.403	0	0	0	9.664.288	1.687.907	302.050	0	0	1.989.966	7.848.078	7.674.372
Imobilizari financiare	28.483.637	18.428.690	0	174.593	0	43.737.653	21.676.029	2.028.039	0	174.592	23.829.476	6.987.608	30.308.177
Alte imobilizari corporale	1.035.566	116.035	0	13.364	0	1.138.237	454.922	56.484	0	126	511.284	580.644	636.957
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de constructii	120.690	13.461.809	0	0	13.361.157	221.352	0	0	0	0	0	120.690	21.1457
Imobilizari corporale in curs de constructii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni tehnologice si de productie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni tehnologice si de productie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte activari	1.864.742	1.268.996	0	422	0	3.130.316	0	0	0	0	0	1.864.742	3.130.316
Total imobilizari corporale	48.487.464	30.699.862	0	188.379	13.361.157	65.637.790	23.818.858	2.386.582	0	174.718	26.030.722	24.668.606	39.607.068
c) Imobilizari financiare													
Actiuni detinute la banca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii in societati comerciale din grup	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni detinute la societati comerciale si societati de participatie in societati comerciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii in societati comerciale din grup	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari financiare	12.187	0	0	0	0	12.187	0	0	0	0	0	12.187	12.187
Alte imobilizari 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	49.220.339	31.091.318	0	196.638	13,361.157	66.783.862	24.359.229	2.516.209	0	182.977	26.692.461	24,861.110	40.061.401

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

Se continua actiunile in vederea obtinerii titlului de proprietate.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Imobilizarile necorporale

Referitor la Imobilizarile necorporale, cont 208, intrarile in valoare de 391.456 lei reprezinta achizitia de licente informatice.

Imobilizari corporale

Referitor la Imobilizari corporale – constructii, contul 212, intrarile in valoare de 424.403 lei reprezinta majorarea valorii constructiilor cu valoarea modernizarilor efectuate in anul 2020.

Referitor la Imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131, intrarile in valoare de 14.653.747 lei reprezinta achizitiile efectuate in anul 2020.

Cele mai importante achizitii sunt prezentate in tabelul urmator:

Denumire	Valoare lei
Prese monetare	9.908.406
Echipament control calitate rondete monetare si moneda	1.430.040
Instalatie neutralizare ape uzate	906.459
Echipament proces alamire	526.216
Echipament gravare cu laser	231.065
Sistem video conferinta	111.404
Nisa chimica cu exhaustare	82.700
Echipament software pentru sistem managementul documentelor	48.000
Sistem de ventilatie pentru procesul tehnologic de patinare a medaliilor si tubulatura de evacuare a aerului	45.980
Masina de numarar monede	29.760
Transpaleta electrica bt levio model lwe 140 monetar	26.748
Echipamente climatizare duct inverter 60000btu	39.622
Masina de curatat cu ace	19.585
Tabla interactiva iq bord	14.100
Redresoare 15V/250A racire cu aer	37.515
Electropalan cu lant cc1-046.2p-n serie 100357823/2019	11.935
Sisteme supraveghere video si antiefracție	26.466
Televizoare smart android led	21.848
Masina de ambalat orgapack	10.488
Sistem gravare	10.461
Echipament control vizual rondete	9.359
Compresor industrial	8.895
Sisteme all in one	13.517
Total	13.570.569

Alte achizitii aferente contului 2131 sunt:

- Dotari pentru Securitate – 10.946 lei;
- Aparata aer conditionat – 18.329 lei;
- Birotica (computere, imprimante, multifunctionale) – 110.399 lei;
- UPS – 30.000 lei;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Telefoane si statii portabile – 30.518 lei;
- Diverse (Distrugator documente, Alimentator, Masina de cusut, Prelata, Hota) – 23.529 lei.

A fost majorata valoarea de inventar a unei prese monetare cu valoarea de 827.145 lei reprezentand cheltuielile pentru revizia capitala si modernizarea acesteia.

Referitor la Imobilizari corporale - Aparate si instalatii de masura, cont 2132 , intrarile in valoare de 47.948 lei reprezinta achizitia de balante de precizie in valoare de 20.188 lei si sisteme de termoviziune in valoare de 27.760 lei.

Referitor la Imobilizari corporale - Mijloace de transport, cont 2133, intrarile in valoare de 726.914 lei reprezinta achizitia a trei autoutilitare.

Referitor la Imobilizari corporale - Mobilier, birotica, alte active, cont 214, intrarile in valoare de 116.035 lei reprezinta achizitia de produse numismatice pentru Muzeul regiei in valoare de 76.255 lei si mobilier, birotice, altele in valoare de 23.076 lei.

Imobilizarile corporale in curs de executie, cont 231, intrari in valoare de 13.461.819 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie facturate de furnizori, iar iesirile, in valoare de 13.361.157 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie, receptionate, date in folosinta sau puse in functiune.

Iesirile, in valoare de 196.216 lei, reprezinta scoaterea din evidenta a unor licente si casarea mijloacelor fixe, conform P.V. nr. D/640/15.02.2021. Au fost casate urmatoarele imobilizari:

- imobilizari necorporale – licente, cont 208 – in valoare de 8.259 lei;
- imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131 – in valoare de 174.593 lei;
- imobilizari corporale – Aparatura birotica, cont 214 – in valoare de 13.364 lei.

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

Imobilizarile casate au fost integral amortizate.

NOTA 2 – PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la
	01.ian.20	cresteri	scaderi	31.dec.20
Provizioane pentru participarea personalului la profit	797.991	643.646,00	797.991	643.646
Provizioane pentru componenta	226.800	227.000,00	76.120	377.680

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

variabila a directorului general				
Provizioane acordare beneficii pensionare	1.381.705	244.323,00	231.646	1.394.291
Provizioane concedii de odihna neefectuate	109.941	172.706,00	109.941	172.706
Alte provizioane (aferente majorari si penalitati)	2.924	0,00	0	2.924
Total	2.519.361	1.287.675,00	1.215.698	2.591.338

Provizioane pentru terminarea contractului de muncă

Conform CCM 2019, art 171, lit. h) *salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, anticipat sau pentru invaliditate, vor primi o indemnizatie egala cu cel putin doua salarii de baza avute in luna pensionarii si cel mult sase salarii de baza in functie de data emiterii deciziei de pensionare.* Suma a fost stabilita de actuar specializat, conform Raportului de calcul actuarial nr. RA/302/02.02.2021.

cont 1518 244.323 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);

Alte provizioane au fost constituite pentru:

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

cont 1518 643.646 lei - valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;

cont 1518 172.706 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;

cont 1518 227.000 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 lei 5.792.811 lei.

Acesta este influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 4.762.840 lei, elemente similare veniturilor in valoare de 16.198 lei, venituri neimpozabile in valoare 2.384.372 lei si deduceri in valoare de 2.553.748 lei ceea ce duce la un rezultat impozabil de 5.633.729 lei.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, in valoare 4.762.840 lei, se compun din:

- 503 lei valoarea amenzilor, dobanzilor si penalitatilor la Bugetul Statului;
- 643.646 lei valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
- 244.322 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);
- 172.706 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
- 227.000 lei – provizion pentru remuneratia variabila a directorului general;
- 29.233 lei – ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- 13.238 lei – cheltuieli cu activele cedate;
- 2.516.211 lei - cheltuieli cu amortizarea contabila;
- 2.051 lei – cheltuieli cu materialul nestocat;
- 659 lei – cheltuieli cu combustibilul;
- 11.608 lei – cheltuieli cu alte materiale consumabile;
- 266 lei – alte cheltuieli de exploatare;
- 901.397 lei – impozitul pe profit;

- Elemente similare veniturilor, in valoare de 16.198 lei:
 - 16.198 lei - Surplusul realizat din rezerve din reevaluare;

Venituri neimpozabile, in valoare de 2.384.372 lei, se compun din:

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

- 1.168.674 lei reprezentand anulara ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Alte deduceri, in valoare de 2.553.748 lei reprezinta amortizarea fiscala a mijloacelor fixe.

Impozitul pe profit calculat in procent de 16% este de 901.397 lei.

Impozitul pe profit declarat prin D100 este de 1.117.359. lei, rezultand un impozit de recuperat de 215.962 lei.

Profitul net realizat este de 5.792.811 lei.

Repartizarea profitului net pe anul 2020 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 643.646 lei au fost cuprinse pe cheltuielile anului 2020 provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 643.646 lei.

La data platii acestor sume, in cursul anului 2021, provizioanele vor fi reluate la venituri si inregistrate pe cheltuielile anului 2021, ca si alte drepturi de natura salariala (participarea salariatilor la profit).

Rezultatul net al exercitiilor financiare anterioare anului 2020 ar mai putea fi influentat in exercitiile urmatoare, prin contul 117 “Rezultat reportat”, in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Sectiunea 2.5 “Politici contabile, corectarea erorilor contabile, estimări și evenimente ulterioare datei bilanțului” pct 2.5.2.

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In anul 2020 R.A.M.S. a realizat din activitatea de exploatare un profit de 6.780.063 lei fata de un nivel de 9.333.613 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:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Exercitiul financiar		Diferente	
		2018	2020	Absolute	Relative %
Cifra de afaceri neta	1	80.934.728	69.473.130	-11.461.598	85,84
Productia vanduta	2	79.706.718	68.529.558	-11.177.160	85,98
Reduceri comerciale acordate	3	300	1.743	1.443	581,00
Venituri din vanzarea marfurilor	4	1.228.310	945.315	-282.995	76,96
Venituri din subventii de exploatare	5	0	13.057	13.057	100,00
Variatia stocurilor	6	2.342.423	5.917.695	3.575.272	252,63
Venituri din productia de imob	7	2.027	6.508	4.481	321,07
Venituri din reevaluare imob	8	0	0	0	0,00
Alte venituri din exploatare	9	1.212.767	556.309	-656.458	45,87
Venituri din exploatare	10	84.491.945	75.966.699	-8.525.246	89,91
Cheltuieli cu materii prime si materiale	11	42.803.458	35.399.343	-7.404.115	82,70
Alte cheltuieli materiale	12	343.465	346.403	2.938	100,86
Cheltuieli privind marfurile	13	1.128.813	807.190	-321.623	71,51
Alte cheltuieli externe	14	895.200	855.345	-39.855	95,55
Cheltuieli cu personalul	15	23.212.879	26.432.539	3.219.660	113,87
Salarii si indemnizatii	16	22.050.103	25.180.764	3.130.661	114,20
Chelt.cu asigurarile sociale	17	1.162.776	1.251.775	88.999	107,65
Ajustarea valorii imobilizarilor (amortizare)	18	3.057.868	2.516.211	-541.657	82,29
Cheltuieli amortizare	19	3.057.868	2.516.211	-541.657	82,29
Venituri amortizare	20	0	0	0	0,00
Ajustarea valorii activelor circulante	21	-13.962.549	-1.139.441	12.823.108	8,16
Cheltuieli	22	71.286	29.233	-42.053	41,01
Venituri	23	14.033.835	1.168.674	-12.865.161	8,33
Alte cheltuieli de exploatare	24	17.000.134	3.897.069	-13.103.065	22,92

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	25	679.064	71.977	-607.087	10,60
Cheltuieli	26	1.341.828	1.287.675	-54.153	95,96
Venituri	27	662.764	1.215.698	552.934	183,43
Total cheltuieli de exploatare	28	75.158.332	69.186.636	-5.971.696	92,05
Rezultat din exploatare (profit)	29	9.333.613	6.780.063	-2.553.550	72,64

Fata de anul precedent Regia a inregistrat o diminuare a veniturilor din exploatare de la la 84.491.945 lei in anul 2019 la nivelul de 75.966.699 lei in 2020.

In anul 2020 din totalul productiei vandute de 68.529.558 lei productia speciala a reprezentat un volum de 56.619.834 lei, respectiv 82.62 % din totalul productiei vandute.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca in timp ce veniturile din exploatare au scazut cu 10,09 %, cheltuielile de exploatare au scazut cu 7,95%. Acest aspect a determinat scaderea profitului din exploatare cu 27,36%.

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 2019	An 2020	Diferente absolute	Diferente relative
1	Cifra de afaceri neta	80.934.728	69.473.130	-11.461.598	85,84
2	Costul bunurilor vandute(3+4+5)	51.456.890	51.366.139	-90.751	99,82
3	Cheltuielile activitatii de baza	43.030.970	35.931.116	-7.099.854	83,50
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0	0	0,00
5	Cheltuieli indirecte de productie	8.425.920	15.435.023	7.009.103	183,19
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	29.477.838	18.106.991	-11.370.847	61,43
7	Cheltuieli generale de administratie	36.984.927	18.874.904	-18.110.023	51,03
8	Total cheltuieli repartizate	88.441.817	70.241.043	-18.200.774	79,42

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

10	Cheltuieli privind ajustarile privind provizioane	1.413.114	1.316.908	-96.206	93,19
11	Alte venituri din exploatare	1.212.767	556.309	-656.458	45,87
12	Venituri din prod de imobilizari	2.027	6.508	4.481	321,07
13	Venituri din reluari de provizioane	14.696.599	2.384.372	-12.312.227	16,22
14	Venituri din reevaluare	0	0	0	0,00
15	Influenta soldului productiei stocate	2.342.423	5.917.695	3.575.272	252,63
16	Rezultatul din exploatare	9.333.613	6.780.063	-2.553.550	72,64

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 31.12.2020.

Reconcilerea datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2020 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza :

Explicatii	lei	
	Sume conform balantei de verificare	Sume in contul de profit si pierderi
Venituri totale cu influenta cont 711	78.658.578	76.274.206
Cheltuieli totale	72.865.767	69.579.998
Rezultatul curent net	5.792.811	
Rezultatul curent brut		6.694.208
Impozit pe profit realizat in anul 2020		901.397
Profit net in contul de profit si pierderi	5.972.811	5.792.811

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La 31 decembrie 2020 **creantele** Regiei sunt dupa cum urmeaza:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Nr.crt.	Creante	01.ian.20	31.dec.19	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.19	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	126.753	79.219	79.219	0
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-31.847	-30.875	-30.875	0
3=1-2	Creante comerciale, net	94.906	48.344	48.344	0
4	Alte creante	3.462.250	2.802.183	2.802.183	0
5	Ajustari de depreciere pentru alte creante	-2.963.756	-1.826.081	-1.826.081	0
6=4-5	Alte creante net	498.494	976.102	976.102	0
7=6+3	Total creante comerciale si alte creante	593.400	1.024.446	1.024.446	0

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

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

La 31 decembrie 2020 **datoriile** Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2020	Sold la 31.dec 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.20		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
				1	Avansuri incasate in contul comenzilor	227.960

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2	Datorii comerciale - furnizori terti	1.804.296	1.431.793	1.431.793	0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	2.032.256	1.606.231	1.606.231	0	0
4	Alte datorii	2.746.245	3.699.771	3.699.771	0	0
5=4+3	Total	4.778.501	5.306.002	5.306.002	0	0

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

Datorii	Sold la 01.ian.20	Sold la 31.dec.20	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.20		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	2.299.052	1.286.746	1.286.746	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	227.817	2.314.748	2.314.748	0	0
Alte datorii	219.376	98.277	98.277	0	0
Total	2.746.245	3.699.771	3.699.771	0	0

CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31.12.2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Rovignete	587	1314	1314	0
Abonamente	15.561	11035	10085	950
Asigurari	6.385	17966	17966	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat	0			0
Total	22.533	30.315	29365	950

Sume in curs de clarificare

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Cercanau Dumitru	0	805
Iscir Central Bucuresti	0	150
Sixt GmbH Co Autovermietung	0	1.728,34
Surub Expert	0	95,92
Gurt LCC	0	223
Tutuianu Danut	0	-13,01
Westpack A/S	0	1.270,91
Total	0	4.260,16

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

6.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare Regiei Autonome Monetaria Statului pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 întocmite în conformitate cu:

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la Regia Autonome Monetaria Statului.

Regia nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei.

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

6.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

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

- 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;

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului 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 exercițiului, fără 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

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercițiului financiar de raportare (exercițiul financiar al anului 2020). Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

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

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. [Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție în cazurile în care s-a optat pentru evaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă].

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

6.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („LEU”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

6.4. Situații comparative

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului financiar

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 2020).

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.6. Continuitatea activitatii

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

6.7. Conversii valutare

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

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

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

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare. Cursurile de schimb LEU/USD si LEU/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
LEU/USD	4.2608	4.8694
LEU/EUR	4.7793	3.9660

6.8. Imobilizari necorporale

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

Alte imobilizari necorporale

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita cu cel putin 20% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

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

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobiliarile 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 imobiliarile corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

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

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

Daca un element de imobiliarile corporale 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 imobiliarile corporale cuprinde active de aceeași natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

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

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

Amortizarea

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

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

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

Cedarea si casarea

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

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca 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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

6.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

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

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

6.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

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

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

6.13. Stocuri

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

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

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

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri 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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

6.16. Imprumuturi

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

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

6.17. Datorii

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

6.18. Contracte de leasing operational

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

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

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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

Alte provizioane

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

6.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

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

6.21. Subventii

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

6.23. Rezerve legale

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

6.24. Varsaminte din profitul net

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

6.25. Rezultat reportat

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul 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 livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:
a) Regia a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor

b) Regia nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

Venituri din redevente, chirii

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

6.28. Impozite si taxe

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

6.29. Venituri si cheltuieli financiare

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

seama rezultatului raportat. Erorile ne semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza 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 situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

6.31. Datorii Contingente

O datorie contingenta este:

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

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

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

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.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Pot fi identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilantului:

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

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

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

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

In aceste conditii nu exista actiuni sau participatii.

In cursul anului 2020 regia nu a emis obligatiuni sau alte titluri de valoare, in situatiile financiare nefiind reflectate astfel de operatiuni.

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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

Conducerea Regiei Autonome Monetaria Statului se asigura prin:

- Consiliul de Administratie;
- Directorul General.

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

Prin Ordinele Guvernatorului B.N.R. nr. 913/30.08.2019 si nr. 1235/19.12.2019 au fost numiti urmatoarii membrii ai Consiliului de administratie al R.A.M.S.:

- **Enache Jiru** – administrator, reprezentant al Bancii Nationale a Romanie – pentru durata ce coincide cu perioada ramasa din mandatul initial de 4 ani (05.12.2017 – 04.12.2021);
- **Mihaela Bodan** – administrator - pentru durata ce coincide cu perioada ramasa din mandatul initial de 4 ani (05.12.2017 – 04.12.2021).

Prin Ordinul Guvernatorului B.N.R. nr. 86/18.03.2020 a fost numit pentru o perioada de 4 luni – domnul **Gorun Tiberiu Horatiu** - administrator provizoiu, reprezentantul Ministerului Finantelor Publice.

Mandatul administratorului provizoriu, domnul Gorun Tiberiu Horatiu, a fost prelungit pe o durata de 6 luni, prin Ordinul Guvernatorului BNR nr. 177/15.07.2020.

In data de 11.09.2020, domnul Enache Jiru a renuntat la mandatul de administrator al regiei si prin Ordinul Guvernatorului B.N.R. nr. 233/28.09.2021 a fost numit domnul **Marius Mitrus**, administrator provizoriu pentru o perioada de 4 luni, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei,

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Prin Ordinul Guvernatorului B.N.R. nr. 226/18.09.2020 a fost numit domnul Tiberiu Horatiu Gorun, reprezentantul Ministerului Finantelor Publice, ca administrator provizoriu, pentru o perioada de 4 luni, pentru al doilea mandat.

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 2019-2020, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

	An 2019	An 2020
Consiliul de administratie	295.428	216.150

In perioada 2019-2020, Regia a platit urmatoarele indemnizatii directorului general:

	An 2019	An 2020
Director general	226.800	305.980

La 31 decembrie 2020, Regia nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

8.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	An 2019	An 2020
Total	307	306
Personal conducere	27	19
Personal administrativ	59	26
Personal productie	221	261

Cheltuielile cu personalul inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	An 2019	An 2020
Cheltuieli cu salariile	19.348.809	22.040.893
Cheltuieli cu indemnizatiile	0	0
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.723.318	1.819.750
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	0	0
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	445.949	797.991

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.162.776	1.251.775
Cheltuieli cu remuneratia membrilor Consiliului de Administratie	295.428	216.150
Cheltuieli cu remuneratia directorului general	236.599	305.980
Total	23.212.879	26.432.539

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

	Indicator	Formula de calcul	An 2019	An 2020	Variatie 2020/2019
1. Indicatori de lichiditate					
1.1.	Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	7,95	4,74	0,60
1.2.	Lichiditatea imediata	Active curente- Stocuri/Datorii curente	4,61	1,37	0,30
2. Indicatori de risc					
2.1.	Gradul de indatorare	Capitalul imprumutat x 100/ Capitaluri proprii	0,00	0,00	0,00
2.2.	Acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	0,00	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate (gestiune)					
3.1.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	3,26	1,73	0,53
3.2.	Viteza de rotatie total active	Cifra de afaceri / Total active	1,39	1,16	0,83
4. Indicatori de profitabilitate					
4.1.	Rentabilitatea capitalului angajat	Rezultat operational/ Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii	0,17	0,12	0,70
4.2.	Marja neta de profit	Profit net x 100/ Cifra de afaceri	8,87	8,34	0,94

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

10.1. Informatii generale

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

10.2. Obiectul de activitate

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

Alte obiecte de activitate sunt reprezentate de emiterea si fabricarea de ordine, medalii, decoratii, plachete si insemne ale statului roman, sigiliilor metalice, prelucrarea aurului, argintului si aliajelor sale pentru 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 2020

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020 a fost aprobat prin HG 344/2020.

Executia bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2020 se prezinta astfel:

Indicatori	BVC 31.12.2020 aprobat prin HG 344/2020 mii lei	Realizat 31.12.2020 Mii lei	Variatie
Venituri din exploatare	98.350	75.967	77,24%
Cheltuieli din exploatare	88.835	69.187	77,88%
Rezultat din exploatare	9.515	6.780	71,26%
Venituri financiare	220	308	140,00%
Cheltuieli financiare	380	394	103,68%
Rezultat din activitatea financiara	-160	-86	53,75%
Venituri extraordinare	0	0	0,00%
Cheltuieli extraordinare	0	0	0,00%
Rezultat extraordinar	0	0	0,00%
Rezultat brut	9.355	6.694	71,56%
Impozit	1.456	901	61,88%
Rezultat net	7.899	5.793	73,34%

10.4. Relatiile Regiei

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

In cursul anului 2020 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 2019	Sold creante la 31 decembrie 2020	Sold datorie la 31 decembrie 2019	Sold datorie la 31 decembrie 2020
Banca Nationala a Romaniei	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

	Vanzari 2019	Vanzari 2020	Achizitii 2019	Achizitii 2020
Banca Nationala a Romaniei	67.325.489	67.548.866	23.028	83.535
Total	67.325.489	67.548.866	23.028	83.535

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.

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

10.6. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Activitatea totala a Regiei Autonome MONETARIA STATULUI a permis obtinerea unui rezultat de 5.792.811 lei.

Acesta este influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 4.762.840 lei, elemente similare veniturilor in valoare de 16.198 lei, venituri neimpozabile in valoare 2.384.372 lei si deductii in valoare de 2.553.748 lei ceea ce duce la un rezultat impozabil de 5.633.729 lei.

	2019	2020
Profit (pierdere) contabila	7.178.911	5.792.811
Cheltuieli nedeductibile	20.681.384	4.762.840
Deductii (amortizarea fiscala a mijloacelor fixe)	3.077.657	2.553.748
Venituri neimpozabile	14.695.599	2.384.372
Elemente similare veniturilor	2.687.970	16.198
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Profit impozabil	12.774.010	5.633.729
Impozit pe profit 16% declarat prin D100	1.596.417	1.117.359
Credit fiscal-sponsorizare-profit reinvestit	0	0
Impozit pe profit datorat	447.425	-215.962

Impozitul pe profit datorat de regia pentru anul 2020 este de 901.397 lei, s-a platit suma de 1.117.359 lei. Fata de impozitul datorat, regia are de recuperat impozit pe profit in suma de 215.962 lei, asa cum rezulta din declaratia 101.

	2019	2020

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Impozit pe profit de plata (de recuperat)	444.425	-215.962
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.043.842	901.397
Impozit pe profit platit	1.596.417	1.117.359
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	0	0
Impozit pe profit de plata	444.425	-215.962

10.7.1. Cheltuielile nedeductibile fiscal

Cheltuielile nedeductibile fiscal, in valoare 4.762.840 lei, se compun din:

- 503 lei valoarea amenzilor, dobanzilor si penalitatilor la Bugetul Statului;
- 643.646 lei valoarea provizionului constituit pentru participarea salariatilor la profit;
- 244.322 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);
- 172.706 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;
- 227.000 lei – provizion pentru remuneratia variabila a directorului general;
- 29.233 lei – ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori;
- 13.238 lei – cheltuieli cu activele cedate;
- 2.516.211 lei - cheltuieli cu amortizarea contabila;
- 2.051 lei – cheltuieli cu materialul nestocat;
- 659 lei – cheltuieli cu combustibilul;
- 11.608 lei – cheltuieli cu alte materiale consumabile;
- 266 lei – alte cheltuieli de exploatare;
- 901.397 lei – impozitul pe profit;

Elemente similare veniturilor, in valoare de 16.198 lei:

- 16.198 lei - Surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

10.7.2. Veniturile neimpozabile

Venituri neimpozabile, in valoare de 2.384.372 lei, se compun din:

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

• 1.168.674 lei reprezentand anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Alte deduceri, in valoare de 2.553.748 lei reprezinta amortizarea fiscala a mijloacelor fixe.

Impozitul pe profit calculat in procent de 16% este de 901.397 lei.

Impozitul pe profit declarat prin D100 este de 1.117.359. lei, rezultand un impozit de recuperat de 215.962 lei.

Profitul net realizat este de 5.792.811 lei.

Cota de impozit pe profit rezultata este de 15,56%.

Repartizarea profitului net pe anul 2020 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 643.646

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

lei au fost cuprinse pe cheltuielile anului 2020 provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 643.646 lei.

La data platii acestor sume, in cursul anului 2021, provizioanele vor fi reluate la venituri si inregistrate pe cheltuielile anului 2021, ca si alte drepturi de natura salariala (participarea salariatilor la profit).

Rezultatul net al exercitiilor financiare anterioare anului 2020 ar mai putea fi influentat in exercitiile urmatoare, prin contul 117 "Rezultat reportat", in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Sectiunea 6.5 "Politici contabile, corectarea erorilor contabile, estimări și evenimente ulterioare datei bilanțului" pct 62.5.2.

10.8. Onorariile auditorilor

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

	2019	2020
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

10.9. 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 managerial cheie.

Personalul managerial cheie identificat de Regie si tranzactiile efectuate de Regie cu acestia au constat doar in plata drepturilor salariale sau asimilate, in conformitate cu prevederile contractelor de mandat. In anul 2020 personalul managerial cheie a fost constituit din membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva, asa cum au fost prezentati in Nota nr.8 la prezentele Situatii financiare anuale.

10.10. Alte drepturi si obligatii nereflectate de situatiile financiare

La finele anului 2020, 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 10.889.391 lei a carei componenta este urmatoarea:

Cont	Explicatii	Valoare
8011	Angajamente, garantii de buna executie acordate	52.993
8021	Giruri si garantii primite	6.180.201
8032	Valori materiale primite pentru prelucrare	5
8033	Valori materiale primite pentru pastrare	100.122
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	309.603
8038	Alte valori in afara bilantului	1.339.630
8039	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	2.906.837

10.11. Evenimente ulterioare

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, nu au existat evenimente ulterioare care sa aiba impact asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2020.

10.12. Litigii

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

Regia are incheiat contracte de asistenta juridica externa cu:

- Cabinet de Avocat Pavelescu Razvan Alexandru:
 - o Contract de asistenta juridica nr.AD/1963/07.04.2016;
 - o Contract de asistenta juridica nr. AD/2124/11.04.2017.
- Cabinet Avocat Anderco Raluca:
 - o Contract de asistenta juridica nr. 2054697/28.09.2020;
 - o Contract de asistență si reprezentare juridică nr. RA/6733/30.12.2020;
- PSBH Popescu, Nicolau & Asociatii SCA:
 - o Contract de asistenta juridica nr. RA 6073/03,11,2020.

Situatia privind litigiile la 31.12.2020 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Numarul si data dosarului	Instanta la care se judeca	Partile implicate	Pozitia regiei in fiecare caz (reclaman t sau parat)	Stadiul dosarului
1	1313/2017	Dosar de executare	NOVAKIM INTERNATI ONAL SRL	Reclaman ta	
2	14233/302/2014	Decizia Penala nr.570/A din data de 20 aprilie 2015 de catre Curtea de Apel Bucuresti	SMALL BUSINESS CONSULTI NG SRL	Reclaman ta	Pe latura civila, in baza art.19 si 397 cod proc.pen. si art.998-999 cod civil de la 1864 cu aplicarea art.1000 alin.3 si art.1003 cod civil de la 1864, instanta a obligat pe inculpatul RADULESCU GEORGE CLAUDIU in solidar cu partea responsabila civilmente S.C. SMALL BUSINESS CONSULTING S.R.L. prin lichidator RIAL IPURL la plata catre partea civila Regia Autonoma Monetaria Statului a sumei de 1.049.948,20 lei cu titlu de daune materiale, precum si la plata dobanzilor aferente acestei sume calculate de la momentul efectuarii fiecarei plati care a generat prejudiciul total si pana la momentul achitarii integrale a acestuia.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

3	2667/3/2020	Tribunalului Bucuresti, Sectia a VIII a Conflicte de Munca si Asigurari sociale.	Radulescu George Claudiu	Parata	Sentinta civila nr. 3639/2020 s-a pronuntat urmatoarea solutie: „ Respinge actiunea, ca neintemeiata. Cu apel in 10 zile de la comunicare, care se va depune la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VIII-a. Pronuntata azi, 29.07.2020, prin punerea solutiei la dispozitia partilor Solutia a ramas definitiva prin neapelare si astfel obligatiile contractuale ale cabinetului nostru au fost indeplinite intocmai. prin intermediul grefei instantei.”
4	6588/P/2019 2810/P/2020	MAI - DGPMB - Politia Sectorului 5 - Sectia 18 Politie - Biroul de investigatii criminale	GB FLLI BERTONCE LLO SRL	Reclamanta	Dosarul se afla in cercetare. Ordonanta nr. 3816456/ZM/07,10,2020
5	45/2015	Dosar de executare	Radulescu George Claudiu	Reclamanta	S-a solicitat Biroului Executorului Judecatoresc Culcea Raluca Mariana punerea in executare a Deciziei Penale nr.570/A din data de 20 aprilie 2015 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti in dosarul nr. 14233/302/2014. Astfel, s-a inregistrat dosarul de executare nr.45/15.07.2015 in care s-a instituit poprire pe veniturile debitorului rezultate din salarii si se executa lunar 1/3 venitul net al acestuia. Regia a formulat o actiune de partaj judiciar inregistrata pe rolul Judecatoriei Sectorului 5 sub nr.13313/302/2017. In data de 10.01.2019, Judecatoria Sectorului 5 a pronuntat Sentinta civila nr.101/2019 ,

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6	5801/ P/2014	Parchetului de pe langa Judecatoria Sectorului 5,	Radulescu George Claudiu	Reclaman ta	Cercetarea penala s-a efectuat de catre ofiterii din cadrul DGPMB-Politia Sector 5-Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice, prin Ordonanta din data de 05.07.2019, doamna procuror Alexandra Cristea a dispus clasarea cauzei cu privire la toate infractiunile cu care organele de cercetare penala fusesera sesizate de catre RAMS. Deciziei penale nr.570/A din data de 20 aprilie 2015 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti si a Incheierii finale din data de 27.11.2019 pronuntate de Judecatoria Sectorului 5, plangerea penala formulata de catre RAMS impotriva numitului Radulescu George Claudiu precum si toate completarile si precizarile ulterioare ale acesteia, au fost in mod definitiv solutionate.
7	8119/3/20 20	Tribunalul BUCUREȘTI Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	Dicu Delia Roxana	Parata	Litigii de muncă. Contestăție decizie de sancționare. Respinge contestația ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, ce va fi depus la Tribunalul București, Secția a VIII-a Conflicte de muncă și Asigurări sociale. Pronunțată azi, 23.07.2019, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 3451/2020 23.07.2020 In 08.12.2020 Delia Dicu a formulat apel

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

8	9547/3/20 20*	Tribunalul BUCUREȘTI Secția a-VI-a Civilă	Schen Octavian	Parata	<p>Pretentii. Solutie pronuntata in 05,02,2021 Respinge cererea Solutia pe scurt: 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. Cererea de apel se depune la Tribunalul București-Secția a VI-a Civilă. Pronunțată astăzi, 05.02.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței. Document: Hotărâre 270/2021 05.02.2021 Hotararea nu este definitiva, poate fi atacata cu apel in termen de 30 de zile de la data comunicarii.</p>
9	20447/3/2 020	Tribunalul BUCUREȘTI Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	Sirbu Valentin	Parata	<p>Contestatie decizie de sanctionare Respinge cererea Solutia pe scurt: 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, care se depune la Tribunalul București – Secția a VIII-a. Pronunțată azi 08.01.2021, prin punerea soluției la dispoziția partilor de catre grefa instantei. Document: Hotărâre 83/2021 08.01.2021</p>
10	24753/3/2 020	Tribunalul BUCUREȘTI Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	Dicu Delia Roxana	Parata	<p>Contestatie decizie de sanctionare 12,01,2021 Amână cauza Solutia pe scurt: administrarea probelor propuse Document: Încheiere de ședință 12.01.2021 Urmatoarea sedinta: 23,02,2021</p>

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

11	32644/3/2 020	Tribunalul BUCUREȘTI Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	Dicu Delia Roxana	Parata	Contestatie decizie de sanctionare 16,02,2021 Amână cauza Solutia pe scurt: Amânat pentru a se depune înscrisurile necesare soluționării cauzei Document: Încheiere de ședință 16.02.2021 Urmatoarea sedinta: 06,04,2021
----	------------------	--	----------------------	--------	--

10.13. CONTINGENTE

Taxare

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

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

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

Organizația Mondială a Sănătății a raportat un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. De la debutul acestei situatii Regia Autonoma Monetaria Statului a adoptat o serie de masuri speciale de protectie a salariatilor si de prevenire a raspandirii infectiei cu coronavirus.

Astfel, au fost emise decizii interne prin care s-a numit un grup de lucru care a elaborat un Plan de prevenire a raspandirii infectiei cu Covid-19 si mai multe scenarii privind modul de reactie in diverse situatii. Totodata au fost asigurate masti de protectie, echipamente de testare a temperaturii corporale, solutii dezinfectante, etc. Au fost limitate deplasările externe si accesul in interiorul regiei.

Apreciem ca este asigurata continuitatea activitatii in contextul pandemiei cu coronavirus. Din punct de vedere al Situatiilor financiare ale Regiei aferente anului 2020, activitatea nu este afectata si nu se impune ajustarea acestora.

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 11 – STOCURI

	31.dec.19			31.dec.20		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	12.769.527	-46.665	12.722.862	10.065.038	-44.795	10.020.243
Productie in curs de executie	1.081.425	0	1.081.425	3.926.762	0	3.926.762
Semifabricate	146.712	0	146.712	684.281	0	684.281
Produse finite si marfuri	2.591.869	-632.115	1.959.754	4.133.604	-1.012.876	3.120.728
Ambalaje	6.108	0	6.108	25.005	0	25.005
Produse agricole		0	0	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor		0	0	0	0	0
Stocuri in curs de aprovizionare	5.152	0	5.152	141.910	0	141.910
Stocuri aflate la terti	524	0	524	524	0	524
Avansuri	13.592	0	13.592	2.468	0	2.468
Total	16.614.908	-678.780	15.936.129	18.979.592	-1.057.671	17.921.921

NOTA 12 – DISPONIBILITATI BANESTI

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	20.546.534	5.902.754
Conturi la banci in valuta	736.918	169.390
Numerar in casa	160.009	150.957
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Cecuri de incasat	0	0
Sume in curs de decontare	0	0
Alte echivalente de numerar	1.398	685
Total	21.444.859	6.223.786

NOTA 13. FONDURI PROPRII

La sfarsitul anului 2020 Regia Autonoma Monetaria Statului a avut urmatoarea structura a fondurilor proprii inscrise in conturile anuale:

Nr. crt.	Denumirea elementelor	An 2019	An 2020	Diferente
1	Patrimoniul regiei	580.431	580.431	0
2	Rezerve legale	116.086	116.086	0
3	Alte rezerve	24.296.177	27.486.637	3.190.460
4	Rezerve din reevaluare	10.653.333	10.637.135	-16.198
5	Rezultat reportat (1174)	4.896.938	4.896.938	0
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din amortizarea imobilizarilor reevaluate	7.838.293	7.854.491	16.198
7	Rezultatul exercitiului	7178911	5.792.811	-1.386.100
	Total	55.560.169	57.364.529	1.804.360

13.1 Patrimoniul regiei

Fata de anul 2019, 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", incepand 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 2020 Regia a constituit intreaga rezerva legala admisibila. Prin urmare in anul 2020 nu sunt modificari la acest element.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

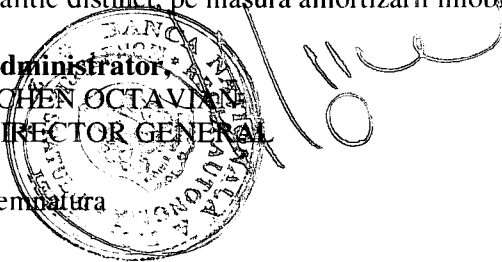
In conturile anuale inchise la data de 31.12.2020 patrimoniul si rezervele Regiei sunt reflectate la costuri istorice.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 Regia nu a repartizat profitul aferent anului 2020 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 27.486.637 lei la pozitia " Rezerve din reevaluare", sold ce se va transfera in contul de rezultat reportat , analitic distinct, pe masura amortizarii imobilizarilor reevaluate.

Administrator,
SCHEEN OCTAVIAN
DIRECTOR GENERAL

Semnatura



Intocmit,
PAUNA OANA
CONTABIL SEF

Semnatura

Data: 15.04.2021