

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.4268/2022 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2022**

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

**Bifați numai
dacă
este cazul :**

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2022**

Suma de control **580.431**

Entitatea REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI

Adresa

Județ București Sector Sector 5 Localitate BUCUREȘTI

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

Număr din registrul comerțului J40/4373/1991

Cod unic de înregistrare 4 2 7 3 0 4

Forma de proprietate

(Cod LEI (Legal Entity Identifier) conform ISO 17442)

11--Regii autonome

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3211 Baterea monedelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 53.333.504

Capital subscris 0

Profit/ pierdere -1.602.149

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAMFIR LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

S.C AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA194

CIF/ CUI

1 4 5 7 6 0 4 7

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	393.834	564.893
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		62.900
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	393.834	627.793
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.440.376	15.603.591
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.366.509	21.619.150
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.046.281	999.788
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	158.094	166.858
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.484.561	1.448.289
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	38.495.821	39.837.676
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	157.213	65.729
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	157.213	65.729
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	39.046.868	40.531.198
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	17.143.928	11.395.729
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	752.278	788.587
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	7.257.352	4.943.227
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	12.759	2.640
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	25.166.317	17.130.183
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	156.848	836.770
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.069.355	566.456
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 ^b)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.226.203	1.403.226
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.702.195	2.479.689
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	30.094.715	21.013.098
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	143.775	98.417
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.954.737	43.864
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.076.547	3.287.332
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.000.166	3.439.131
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.031.450	6.770.327
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	19.207.040	14.341.188
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	58.253.908	54.872.386
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.331.563	1.538.882
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.331.563	1.538.882
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	580.431	580.431
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	580.431	580.431
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.625.013	10.612.892
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	116.086	116.086
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	30.061.219	30.850.572
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	30.177.305	30.966.658
Ațiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	12.763.551	12.775.672
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.776.045	0
SOLD D (ct. 121)	99	98		1.602.149
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	55.922.345	53.333.504
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	55.922.345	53.333.504

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Numele și prenumele

ZAMFIR LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	72.097.950	80.093.113
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	70.424.033	76.733.283
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.672.704	3.359.630
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	1.213	200
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.799.340	173.437
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	23.792	9.869
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	853.513	1.766.080
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	74.774.595	82.042.499
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	33.935.218	46.562.889
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	437.121	129.646
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	980.642	880.886
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		403.748
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		446.531
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.420.968	2.870.796
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	59	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	28.279.418	25.229.352
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	27.040.689	23.993.889
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.238.729	1.235.463

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.895.419	3.989.168
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.895.419	3.989.168
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	58.641	-88.227
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	375.689	45.935
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	317.048	134.162
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	3.949.280	4.757.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.190.982	3.357.981
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*)	35	33	533.405	476.130
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	224.893	923.601
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-609.776	-792.680
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	770.977	590.011
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.380.753	1.382.691
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	72.346.872	83.539.542
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.427.723	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	1.497.043
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	-90.642	46.173
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	74.942	403.245
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	-15.700	449.418
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	400.457	554.524
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	400.457	554.524

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	416.157	105.106
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	74.758.895	82.491.917
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	72.747.329	84.094.066
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.011.566	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	1.602.149
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	235.521	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.776.045	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	1.602.149

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAMFIR LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd: OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		1.602.149
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	296		265
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	293		257
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)
A		B			1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.295.528
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare:	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.484.561	1.448.289
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	157.213	65.729
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	157.213	65.729
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	157.213	65.729
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	173.144	848.659
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	7.078	6.978
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	977.794	549.051
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	535.672	324.408
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	442.122	224.643
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.771.951	1.571.353
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.771.951	1.571.353
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	137.815	102.006
- în lei (ct. 5311)	99	85	104.079	96.373
- în valută (ct. 5314)	100	86	33.736	5.633
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.564.334	2.375.914
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.849.416	1.340.775
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	714.918	1.035.139
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		1.724
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		1.724
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	11.031.450	6.770.480
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	127.815	262.305
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	9.031.284	3.331.196
- 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		2.382.024
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.463.246	898.587
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441+4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	409.105	2.278.240
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.223.784	713.929
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	-851.853	1.433.868
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	37.174	130.443
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122		152		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130				
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	83.498	83.498		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	765.312	723.975		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		986.692		
- către instituții publice centrale;	173	154		986.692		
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		3.218.299	986.692	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		3.218.299	986.692	
- către instituții publice centrale.	178	159		3.218.299	986.692	
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

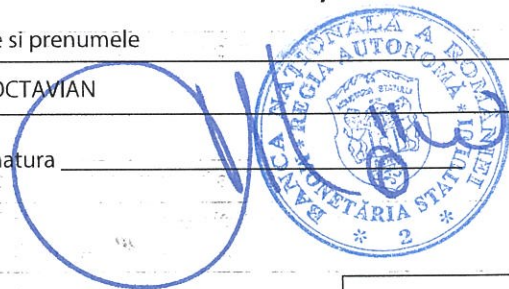
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ZAMFIR LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	83.498			X	83.498
4.Fond comercial	04	1.199.972	536.800	60.985	X	1.675.787
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.283.470	536.800	60.985	X	1.759.285
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.745.944			X	7.745.944
2.Constructii	09	10.000.307	501.215			10.501.522
3.Instalatii tehnice si masini	10	47.159.419	4.524.546	20.026		51.663.939
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.631.108	101.436	44.949		1.687.595
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	158.094	1.596.396	1.587.632		166.858
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.484.562	-34.746	1.527		1.448.289
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	68.179.434	6.688.847	1.654.134		73.214.147
III.Imobilizari financiare	19	157.213	519.368	610.852	X	65.729
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	69.620.117	7.745.015	2.325.971		75.039.161

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	80.715	2.783		83.498
4.Fond comercial	24	808.921	274.139	35.066	1.047.994
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	889.636	276.922	35.066	1.131.492
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.305.876	338.000		2.643.876
3.Instalatii tehnice si masini	29	26.792.910	3.270.760	18.882	30.044.788
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	584.827	103.485	505	687.807
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	29.683.613	3.712.245	19.387	33.376.471
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	30.573.249	3.989.167	54.453	34.507.963

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobifier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHEN OCTAVIAN

Semnătura

Numele si prenumele

ZAMFIR LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

31 decembrie 2022

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Patrimoniul regiei		580.431	0	0	0	0	580.431
Rezerve din reevaluare		10.625.013	0	0	12.121	12.121	10.612.892
Rezerve legale		116.086	0	0	0	0	116.086
Alte rezerve		30.061.219	789.353	789.353	0	0	30.850.572
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	4.896.938	1.776.045	1.776.045	1.776.045	0	4.896.938
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat		7.866.613	12.121	12.121	0	0	7.878.734
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1.776.045		0	1.776.045	1.776.045	
	Sold D	0	0	0	1.602.149		1.602.149
Total capitaluri proprii		55.922.345	2.577.519	2.577.519	5.166.360	1.788.166	53.333.504

Situatie la 31 decembrie 2021

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

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	
	2021	2022
A	1	2
Incasari din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	88.009.837	94.269.952
Alte incasari din exploatare - Garantii de buna executie / particip.la licitatii	186.945	1.386.181
Plati catre furnizori de bunuri si prestarea de servicii	-55.674.066	-64.353.061
Plati catre si in numele angajatilor	-27.256.857	-25.959.998
Plati impozit pe profit si alte taxe	-1.484.461	-618.289
Restituiri ale impozitului pe profit	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	3.786.297	4.724.785
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-2.866.075	-5.583.161
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Plati pentru achizitionarea de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	0	0
Incasari de titluri si alte echivalente de numerar (depozite)	0	0
Avansuri si imprumuturi acordate tertilor	0	0
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate tertilor	0	0
Dobanzi incasate	545	237
Dividende incasate	0	0
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	-2.865.530	-5.582.924
Incasari din emisiunea de actiuni sau alte instrumente de capitaluri proprii	0	0
Plati pentru a dobandi sau rascumpara actiunile entitatii	0	0
Incasari din imprumuturi	0	0
Rambursari de imprumuturi	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
Dividende platite	-3.218.229	-132.089
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-3.218.229	-132.089
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-2.302.352	-990.228
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-219.239	-23.2278
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.223.786	3.702.195
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	3.702.195	2.479.689

Administrator,
Octavian SCHEN

Intocmit,
Luminita ZAMFIR

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1- IMOBILIZARI

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare						Valoare contabila neta	
	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Tranzactii	Sold la 31.12.2022	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022
							Sold la 01.01.2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Tranzactii	Sold la 31.12.2022		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11	
a) Imobilizari necorporale														
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	83.498	0	0	0	0	83.498	80.715	2.783	0	0	0	83.498	2.783	0
Alte imobilizari necorporale	1.199.971	453.474	0	40.558	0	1.612.887	808.921	274.139	0	35.066	0	1.047.994	391.050	564.893
Fondul comercial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	1.283.469	453.474	0	40.558	0	1.696.385	889.636	276.922	0	35.066	0	1.131.492	393.833	564.893
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	7.745.944	0	0	0	0	7.745.944	0	0	0	0	0	7.745.944	7.745.944	0
Constructii	10.000.307	501.215	0	0	0	10.501.522	2.305.876	338.000	0	0	0	2.643.876	7.694.431	7.857.646
Instalatii tehnice si masini	47.159.419	4.524.545	0	20.024	0	51.663.949	26.792.910	3.270.760	0	18.882	0	30.044.788	20.366.509	21.619.152
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.631.108	101.436	0	44.949	0	1.687.395	584.827	103.485	0	505	0	687.807	1.046.281	999.788
Investitii imobiliare - terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare - constructii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	158.094	1.596.396	0	1.587.632	0	166.858	0	0	0	0	0	158.094	166.858	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive - plantatii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
Avansuri	1.484.560	-34.746	0	1.526	0	1.448.288	0	0	0	0	0	0	1.484.560	0	1.448.288
Total imobilizari corporale	68.179.432	6.688.846	0	1.654.131	0	73.214.147	29.683.613	3.712.245	0	19.387	0	33.376.471	38.495.819	39.837.676	
c) Imobilizari financiare															
Actiuni detinute la filiale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	157.213	519.368	0	610.852	0	65.729	0	0	0	0	0	0	157.213	0	65.729
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	157.213	519.368	0	610.852	0	65.729	0	0	0	0	0	0	157.213	0	65.729
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	69.620.114	7.661.688	0	2.305.541	0	74.976.261	30.573.249	3.989.167	0	54.453	0	34.507.963	39.046.865	40.468.298	

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

Pe parcursul anului 2022 s-au continuat actiunile in vederea obtinerii titlului de proprietate prin adrese inaintate catre DITL sector 5, in urma carora s-a obtinut o audienta la domnul Perniu Ionut Daniel, director executiv. Urmare a audientei din data de 04.05.2022 s-a stabilit ca regia este proprietara pe suprafata de

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

5854 mp, cu alocarea dreptului de folosinta pentru diferenta de teren de pana la suprafata de 8881 mp. Diferenta de teren de 3027 m² a fost inregistrata in evidenta DITL cu nr matricol 492142, teren folosinta. In anul 2023 se va apela la o societate de evaluare care sa intocmeasca un Raport de Evaluare pentru teren si cladiri.

Imobilizarile necorporale

Referitor la Imobilizarile necorporale, cont 208, intrarile in valoare de 453.474 lei reprezinta achizitia de programe si licente informatice.

Imobilizari corporale

Referitor la Imobilizari corporale – constructii, contul 212, intrarile in valoare de 501.215 lei reprezinta majorarea valorii constructiilor cu valoarea modernizarilor efectuate in anul 2022.

Referitor la Imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131, intrarile in valoare de 4.378.717 lei reprezinta achizitiile efectuate in anul 2022.

Cele mai importante achizitii sunt prezentate in tabelul urmator:

Denumire	Valoare lei
Sistem laser pentru gravat si decupat	203.000
Echipament de prelucrare prin aschiere asistata de computer Okuma	641.000
Echipament de aplicare vopsea pe monede Tecca Print	998.463
Echipament control tehnic de calitate Muhlbauer	1.803.538
Sistem stocare pe discuri Fujitsu	279.250
Sever Fujitsu Primergy	46.221
Sever Fujitsu Primergy	46.221
Sever Fujitsu Primergy	46.221
Sever Fujitsu Primergy	46.221
Masina de injectat ceara	52.185
Swich Fujitsu Brocade	66.575
Swich Fujitsu Brocade	66.575
Echipament Firewall Fortinet Fortigate	17.850
Echipament Firewall Fortinet Fortigate	17.850
Total	4.331.170

Alte achizitii aferente contului 2131 sunt:

- Sisteme climatizare – 24.097 lei;
- Birotica (computere, imprimante,) – 17.083 lei;
- Transpaleta – 2.700 lei;
- Sistem CCTV magazin – 3.667 lei.

Referitor la Imobilizari corporale - Aparate si instalatii de masura, cont 2132, intrarile in valoare de 6.829 lei reprezinta achizitia unui multimetru in valoare de 2.930 lei si a unui termometru performant in valoare de 3.899 lei.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Referitor la Imobilizari corporale - Mijloace de transport, cont 2133, intrarile in valoare de 139.000 lei reprezinta achizitia unui motostivuator.

Referitor la Imobilizari corporale - Mobilier, birotica, alte active, cont 214, intrarile in valoare de 82.317 lei reprezinta achizitia unui sistem de depozitare Dexion, in valoare de 77.660 lei, si a unei masa antivibratie pentru balante in valoare de 4.657 lei.

Imobilizarile corporale in curs de executie, cont 231, intrarile in valoare de 1.596.396 lei reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie facturate de furnizori, iar iesirile, in valoare de 1.587.632 lei, reprezinta valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie, receptionate, date in folosinta sau puse in functiune.

Iesirile, in valoare de 61.089,64 lei, reprezinta scoaterea din evidenta a unor licente si casarea mijloacelor fixe, conform P.V. nr. HR/602486/24.03.2023. Au fost casate urmatoarele imobilizari:

- imobilizari corporale – Echipamente tehnologice, utilaje, instalatii de lucru, cont 2131 – in valoare de 19.389,55 lei;
- imobilizari corporale – Aparata si instalatii de masura, cont 2132 – in valoare de 636.70 lei;
- imobilizari corporale – Aparatura birotica, cont 214 – in valoare de 505,19 lei;
- imobilizari necorporale – Licente, cont 208, in valoare de 40.558,20 lei.

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

NOTA 2 – PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la
	01.jan.22	cresteri	scaderi	31.dec.22
Provizioane pentru participarea personalului la profit	197.338	0	197.338	0
Provizioane pentru componenta variabila a directorului general	256.800		256.800	0
Provizioane acordare beneficii pensionare	1.246.911	51.922	298.040	1.000.793
Provizioane concedii de odihna neefectuate	277.589	538.089	277.589	538.089

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Provizion dosar Dicu Delia	350.000	0	350.000	0
Alte provizioane (afere majorari si penalitati)	2.924	0	2.924	0
Total	2.331.562	590.011	1.382.691	1.538.882

Provizioane pentru terminarea contractului de munca

Avand in vedere politica utilizata de catre regie de a acorda prima salariatilor care se pensioneaza, pana la nivelul a 6 salarii de incadrare, insa coroborat cu situatia economico – financiara a regiei acesta se acorda in functie salariul de incadrare al salariatilor ce urmeaza sa se pensioneze.

cont 1518 1.000.793 lei – provizioane pentru beneficii pensionare (conform Raportului actuarial);

De asemenea, au mai fost constituite provizioane pentru alte beneficii pe care entitatea urmeaza sa le plateasca angajatilor sau persoanelor dependente de acestia, care nu sunt legate de restructurare, pensii sau terminarea contractului de munca.

cont 1518 538.089 lei – provizioane aferente concediului de odihna neefectuat;

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Analiza situatiei financiare aferente anului 2022 indica o pierdere de 1.602.149 lei, cauzata, in principal, de cresterea in decursul anului a anumitor categorii de cheltuieli.

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In anul 2022 R.A.M.S. a inregistrat din activitatea de exploatare o pierdere de 1.602.149 lei fata de un profit de 2.427.723 lei realizat in anul anterior.

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

Structura acestora se prezinta astfel:

Denumirea indicatorului	Nr.rd	Exercitiul financiar		Diferente	
		2021	2022	Absolute	Relative %
Cifra de afaceri neta	1	72.097.950	80.093.113	7.995.163	111,09
Productia vanduta	2	70.424.033	76.733.283	6.309.250	108,96
Venituri din reduceri acordate	3	0	0	0	0,00
Venituri din vanzarea marfurilor	4	1.672.704	3.359.630	1.686.926	200,85
Venituri din subventii de exploatare	5	0	0	0	0,00

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Variatia stocurilor	6	1.799.340	173.437	-1.625.903	9,64
Venituri din productia de imob	7	23.792	9.869	-13.923	41,48
Venituri din reevaluare imob	8	0	0	0	0,00
Alte venituri din exploatare	9	853.513	1.766.080	912.567	206,92
Venituri din exploatare	10	74.774.595	82.042.499	7.267.904	109,72
Cheltuieli cu materii prime si materiale	11	33.935.218	46.562.889	12.627.671	137,21
Alte cheltuieli materiale	12	437.121	129.646	-307.475	29,66
Cheltuieli privind marfurile	13	1.420.968	2.870.796	1.449.828	202,03
Alte cheltuieli externe	14	980.642	880.886	-99.756	89,83
Reduceri comerciale primite	15	59	0	-59	0,00
Cheltuieli cu personalul	16	28.279.418	25.229.352	-3.050.066	89,21
Salarii	17	27.040.689	23.993.889	-3.046.800	88,73
Chelt.cu asigurarile sociale	18	1.238.729	1.235.463	-3.266	99,74
Ajustarea valorii imobilizarilor (amortizare)	19	3.895.419	3.989.168	93.749	102,41
Cheltuieli amortizare	20	3.895.419	3.989.168	93.749	102,41
Venituri amortizare	21	0	0	0	0,00
Ajustarea valorii activelor circulante	22	58.641	-88.227	-146.868	-150,45
Cheltuieli	23	375.689	45.935	-329.754	12,23
Venituri	24	317.048	134.162	-182.886	42,32
Alte cheltuieli de exploatare	25	3.949.280	4.757.712	808.432	120,47
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	26	-609.776	-792.680	-182.904	130,00
Cheltuieli	27	770.977	590.011	-180.966	76,53
Venituri	28	1.380.753	1.382.691	1.938	100,14
Total cheltuieli de exploatare	29	72.346.872	83.539.542	11.192.670	115,47
Rezultat din exploatare (pierdere)	30	2.427.723	-1.497.043	-3.924.766	-61,66

Fata de anul precedent Regia a inregistrat o crestere a veniturilor din exploatare de la 74.774.595 lei in 2021 la nivelul de 82.042.499 lei in 2022.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca in timp ce veniturile din exploatare au crescut cu 9.72 %, cheltuielile de exploatare au crescut cu 15.47%.

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 2021	An 2022	Diferente absolute	Diferente relative
1	Cifra de afaceri neta	72.097.950	80.093.113	7.995.163	11,09
2	Costul bunurilor vandute(3+4+5)	55.096.090	69.294.718	14.198.628	125,77

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

3	Cheltuielile activitatii de baza	34.354.880	48.943.824	14.588.944	142,47
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0	0	0,00
5	Cheltuieli indirecte de productie	20.741.210	20.350.894	-390.316	98,12
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	17.001.860	10.798.395	-6.203.465	63,51
7	Cheltuieli generale de administratie	17.808.217	15.125.732	-2.682.485	84,94
8	Total cheltuieli repartizate	72.904.307	84.420.450	11.516.143	115,80
9	Cheltuieli privind ajustarile privind provizioane	1.140.366	635.946	-504.420	55,77
10	Alte venituri din exploatare	853.513	1.766.080	912.567	206,92
11	Venituri din prod de imobilizari	23.792	9.869	-13.923	41,48
12	Venituri din reluari de provizioane	1.697.801	1.516.854	-180.947	89,34
13	Venituri din reevaluare	0	0	0	0,00
14	Influenta soldului productiei stocate	1.799.340	173.437	-1.625.903	9,64
15	Rezultatul din exploatare	2.427.723	-1.497.043	-3.924.766	-61,66

Datele prezentate reflecta modul in care cheltuielile directe sau indirecte de productie au contribuit la rezultatul din exploatare.

In rezultatul 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 31.12.2022.

Reconciliera datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2022 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza:

Explicatii	Sume conform balantei de verificare	Sume in contul de profit si pierderi
Venituri totale cu influenta cont 711	84.008.769	82.491.917
Cheltuieli totale	85.610.918	84.094.066
Rezultatul curent net	-1.602.149	
Rezultatul curent brut		-1.602.149
Impozit pe profit		0
Profit net in contul de profit si pierderi	-1.602.149	-1.602.149

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La 31 decembrie 2022 creantele Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Creante	01.ian.22	31.dec.22	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.22	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	173.144	846.019	846.019	0
2	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-16.297	-9.249	-9.249	0
3=1-2	Creante comerciale, net	156.847	836.770	836.770	0
4	Creante debitori diversi	1.562.504	1.472.783	10.275	1.462.508
5	Ajustari de depreciere pentru creditorii diversi	-1.543.693	-1.462.508	0	-1.462.508
6=4-5	Creante debitori diversi net	18.811	10.275	10.275	0
7	Alte creante privind Bugetul Statului	2.132.607	527.787	527.787	0
8=3+6+7	Total creante comerciale si alte creante	2.308.266	1.374.832	1.374.832	0

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au, in general, un termen de plata intre 30-90 de zile. Suma de 1.462.508 reprezinta creanta din contul 461 Radulescu George Claudiu in valoare de 1.418.941 si GB. F. LLI Bertoncello in valoare de 43.566 lei (respectiv 8.806 euro).

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

La 31 decembrie 2022 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2022	Sold la 31.dec 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.22		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	1.954.737	43.864		0	0
2	Datorii comerciale - furnizori terti	7.025.759	3.207.643		0	0
3=1+2	Total datorii comerciale	8.980.496	3.251.507	3.251.507	0	0
4	Alte datorii	3.033.032	2.660.635	2.660.635	0	0
5=3+4	Total	12.013.528	5.912.142	5.912.142	0	0

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

Datorii	Sold la 01.ian.22	Sold la 31.dec.22	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.22		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.463.246	898.587	898.587	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	1.532.612	1.631.605	1.631.605	0	0
Alte datorii	37.174	130.443	130.443	0	0
Total	3.033.032	2.660.635	2.660.635	0	0

CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31.12.2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Rovignete	1.327	1.031	1.031	
Abonamente	12.669	69.706	69.706	
Asigurari	20.576	27.680	27.680	
Cheltuieli tichete Sodex efectuate anticipat	109.204			
Total	143.776	98.417	98.417	

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Sume in curs de clarificare

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Fedex Extras	119	
Giumka	36	
Sundo	8.770	
Taxe TVA inVama	56.747	
Ebicom srl	0	140.00
Giumka International ltd	0	37.73
Total	65.672	152.73

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

6.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Regiei Autonome Monetaria Statului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 intocmite in conformitate cu:

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la Regia Autonome Monetaria Statului.

Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei.

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai pierderea realizata la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii:

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

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2022). Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

Principiul pragului de semnificatie

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

6.3. Moneda de raportare

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

6.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent incheiat 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 2022).

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.6. Continuitatea activitatii

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.7. Conversii valutare

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

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

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

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

Cursurile de schimb LEU/USD si LEU/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
LEU/USD	4.9481	4.9474
LEU/EUR	4.3707	4.6346

6.8. Imobilizari necorporale

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

Alte imobilizari necorporale

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

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului 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 indatorarii 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 in 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 positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Regia are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata 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 dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

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

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

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

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

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Regia recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarile corporale, iar valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta este scoasa din evidenta.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobiliarizari 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 in valoarea contabila a elementului de imobiliarizari 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 amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobiliarizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

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

Reevaluarile de imobiliarizari 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 in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezinta un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Câștigul se considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobiliarizate 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 reevaluat).

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Investitiile efectuate la imobiliarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii 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 efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobiliarile 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 pariale 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

Imobiliarile financiare reprezinta garantii si cautiuni acordate furnizorilor.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobiliarilor 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 imobiliarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 6.8 Imobiliarizari necorporale, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

6.13. Stocuri

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

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

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

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

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

6.16. Imprumuturi

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

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

6.17. Datorii

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

6.18. Contracte de leasing operational

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.19. Provizioane

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

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

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

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

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

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

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

Alte provizioane

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

6.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

Conform politicii utilizate in cadrul Regiei, aceasta acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare cu incadrarea in B.V.C.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.21. Subventii

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

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

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

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

6.22. Patrimoniul regiei

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

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

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

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

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

6.23. Rezerve legale

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

6.24. Varsaminte din profitul net

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6.25. Rezultat reportat

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului/pierderii contabile 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;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

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

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

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

Venituri din redevente, chirii

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

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 angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

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

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 eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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

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

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

6.32. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

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

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Evenimentele ulterioare datei bilanțului includ toate evenimentele ce au loc până la data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere, chiar dacă acele evenimente au loc după declararea publică a profitului sau a altor informații financiare selectate.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale; și
- b) cele care oferă indicații despre condiții aparute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

În cazul evenimentelor ulterioare datei bilanțului care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, entitatea ajustează valorile recunoscute în situațiile sale financiare, pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei bilanțului.

Atunci când evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale sunt semnificative, neprezentarea lor ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor. În consecință, entitatea trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente ulterioare datei bilanțului: natura evenimentului și o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate să fie făcută.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

În aceste condiții nu există acțiuni sau participații.

În cursul anului 2022 regia nu a emis obligațiuni sau alte titluri de valoare, în situațiile financiare nefiind reflectate astfel de operațiuni.

NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Regia funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară în subordinea Băncii Naționale a României și își desfășoară activitatea în baza HG nr. 231/1991.

Conducerea Regiei Autonome Monetaria Statului se asigură prin:

- Consiliul de Administrație;
- Directorul General.

Consiliul de administrație al Regiei Autonome Monetaria Statului a fost numit după cum urmează:

Prin Ordinul Guvernatorului Băncii Naționale a României nr. 362/12.11.2021 privind numirea membrilor Consiliului de Administrație al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, astfel:

- Marius MITRUS – administrator provizoriu, neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/3317/12.11.2021 pentru durată de 4 luni, începând cu data de 05.12.2021, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii;
- Mihaela BODAN – administrator provizoriu, neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/3318/12.11.2021 pentru durată de 4 luni, începând cu data de 05.12.2021, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

Prin Ordinul Guvernatorului Băncii Naționale a României nr. 398/10.12.2021 privind numirea membrilor Consiliului de Administrație al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, după cum urmează:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Mihaela - Gabi ENE – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/3614/10.12.2021 pentru durata de 4 luni, incepand cu data de 10.12.2021, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 120/05.04.2022 privind numirea membrilor Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Marius MITRUS – administrator provizoriu, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei, conform Contractului de mandat nr. XXVI/1/3317/12.11.2021, pentru o perioada de 4 luni, prelungit prin actul additional nr.1/XXVI/1/1131/05.04.2022, incepand cu data de 05.04.2022;

- Mihaela BODAN – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/3318/12.11.2021 pentru durata de 4 luni, prelungit prin actul additional nr.1/XXVI/1/1132/05.04.2022, incepand cu data de 05.04.2022.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 121/05.04.2022 privind numirea membrului Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Mihaela - Gabi ENE – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/3614/10.12.2021 pentru durata de 4 luni, prelungit prin actul additional nr.1/XXVI/1/1133/05.04.2022, incepand cu data de 10.04.2022.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 187/06.06.2022 privind numirea membrilor Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Marius MITRUS – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/2112/06.06.2022 pentru durata de 4 luni, incepand cu data de 06.06.2022, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii;

- Mihaela BODAN - administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/2113/06.06.2022 pentru durata de 4 luni, incepand cu data de 06.06.2022, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 215/16.06.2022 privind numirea membrului Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Mihaela - Gabi ENE – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/2319/16.06.2022 pentru durata de 4 luni, incepand cu data de 16.06.2022.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 346/06.10.2022 privind numirea membrilor Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Marius MITRUS – administrator provizoriu, reprezentant al Bancii Nationale a Romaniei, conform Contractului de mandat nr. XXVI/1/2112/06.06.2022, pentru o perioada de 4 luni, prelungit prin actul additional nr.1/XXVI/1/4171/06.10.2022, incepand cu 06.10.2022;

- Mihaela BODAN - administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/2113/06.06.2022 pentru durata de 4 luni, prelungit prin actul additional nr.1/XXVI/1/4172/06.10.2022, incepand cu 06.10.2022.

Prin Ordinul Guvernatorului Bancii Nationale a Romaniei nr. 364/14.10.2022 privind numirea membrului Consiliului de Administratie al Regiei Autonome MONETARIA STATULUI, dupa cum urmeaza:

- Stefan NANU – administrator provizoriu neexecutiv - Contract de mandat nr. XXVI/1/4349/14.10.2022 pentru durata de 4 luni, incepand cu data de 17.10.2022.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Prin Contractul de mandat nr. C/XXI.120/20.12.2021 privind numirea domnului Octavian Schen in functia de Director General al Regiei Autonome Monetaria Statului, pentru o perioada de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

- Actul Aditional nr. 1 inregistrat sub nr. C/XXII.06/04.04.2022 la Contractul de mandat nr. C/XXI.120/20.12.2021, prin care "mandatul directorului se general se prelungeste cu 2 luni, incepand cu data de 20.04.2022 pana la data de 19.06.2022".

Prin Contractul de mandat nr. C/XXII.12/20.06.2022 privind numirea domnului Octavian Schen in functia de Director General al Regiei Autonome Monetaria Statului, pentru o perioada de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

- Actul Aditional nr. 1 la Contractul de mandat nr. C/XXII.12/20.06.2022, prin care "mandatul directorului se general se prelungeste cu 2 luni, incepand cu data de 20.10.2022 pana la data de 19.12.2022".

Prin Contractul de mandat nr. C/XXII.23/12.12.2022 privind numirea domnului Octavian Schen in functia de Director General al Regiei Autonome Monetaria Statului, pentru o perioada de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, potrivit legii.

In anul 2022, functia de Contabil Sef a fost detinuta de catre:

- perioada 01.01.2022 – 28.02.2022 – Oana Pauna;
- perioada 01.03.2022 – 22.04.2022 – inlocuitori;
- perioada 23.04.2022 – 31.12.2022 – Gabriela Banoiu.

8.1 Administratorii si directorii

In perioada 2021 - 2022, Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

	An 2021	An 2022
Consiliul de Administratie	173.678 lei	282.962 lei

In perioada 2021-2022, Regia a platit urmatoarele indemnizatii directorului general:

	An 2021	An 2022
Director general	591.634 lei	441.013 lei

8.2 Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	An 2021	An 2022
Total	296	296
Personal conducere	28	28
Personal TESA	131	131
Personal productie	137	137

Cheltuieli cu personalul inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

	An 2021	An 2022
Cheltuieli cu salariile	24.471.103 lei	22.501.111 lei
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	0	0
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.925.940 lei	1.295.528 lei
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit	643.646 lei	197.250 lei
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca si cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.238.729 lei	1.235.463 lei
Cheltuieli cu remuneratia membrilor Consiliului de Administratie	173.678.lei	282.962 lei
Cheltuieli cu remuneratia directorului general	591.634 lei	441.013 lei
Total	29.044.730 lei	25.953.327.lei

NOTA 9 – PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI

	Indicator	Formula de calcul	An 2021	An 2022	Variatie 2022/2021
			1	2	3=2/1
1. Indicatori de lichiditate					
1.1.	Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	2,73	3,10	1,13
1.2.	Lichiditatea imediata	Active curente- Stocuri/Datorii curente	0,45	0,57	1,27
2. Indicatori de risc					
2.1.	Gradul de indatorare	Capitalul imprumutat x 100/ Capitaluri proprii	0,00	0,00	0,00
2.2.	Acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	0,00	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate (gestiune)					
3.1.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,85	1,98	1,13
3.2.	Viteza de rotatie total active	Cifra de afaceri / Total active	1,25	1,46	1,17
4. Indicatori de profitabilitate					
4.1.	Rentabilitatea capitalului angajat	Rezultat operational/ Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii	0,04	-0,03	-0,75
4.2.	Marja neta de profit	Profit net x 100/ Cifra de afaceri	0	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

10.1. Informatii generale

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

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

10.2. Obiectul de activitate

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

Alte obiecte de activitate sunt reprezentate de emiterea si fabricarea de ordine, medalii, decoratii, plachete si insemne ale statului roman, sigiliilor metalice, prelucrarea aurului, argintului si aliajelor sale pentru 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 2022

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 a fost aprobat prin HG 1005/2022.

Executia bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2022 se prezinta astfel:

Indicatori	BVC 31.12.2022 Aprobat prin HG 1005/2022 (mii lei)	Realizat 31.12.2022 (mii lei)	Variatie
Venituri din exploatare	74.754	82.043	110%
Cheltuieli din exploatare	72.950	83.540	115%
Rezultat din exploatare	1.804	-1.497	-83%
Venituri financiare	5	449	8980%
Cheltuieli financiare	480	555	115,63%
Rezultat din activitatea financiara	-475	-106	22%
Venituri extraordinare	0	0	0,00%
Cheltuieli extraordinare	0	0	0,00%
Rezultat extraordinar	0	0	0,00%
Rezultat brut	1.329	-1.602	-121%
Impozit	238	0	0,00%
Rezultat net	1.091	-1.602	-147%

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

10.4. Relatiile Regiei

In cursul anului 2021 Regia a desfasurat tranzactii cu alte companii in care Statul detine control sau influenta semnificativa si anume Banca Nationala a Romaniei.

	Sold creante la 31 decembrie 2021	Sold creante la 31 decembrie 2022	Sold datorie la 31 decembrie 2021	Sold datorie la 31 decembrie 2022
BNR	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

	Vanzari 2021	Vanzari 2022	Achizitii 2021	Achizitii 2022
BNR	77.131.865	70.240.481	131.106	35.048
Total	77.131.865	70.240.481	131.106	35.048

10.5. Dotari

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

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

10.6. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Pentru anul 2022, regia nu are de platit impozit pe profit.

La data de 31.01.2021, regia avea de recuperat impozit pe profit in suma de 1.160.681 lei.

	2021	2022
Impozit pe profit de plata (de recuperat)	-1.160.681	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit	235.521	0
Impozit pe profit platit	1.396.202	0
Impozit pe profit inregistrat direct pe rezultatul reportat (se aduna)	0	0
Impozit pe profit de recuperat	0	0
Impozit pe profit de plata	-1.160.681	0

10.7. Onorariile auditorilor

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2021	2022
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	23.800	17.374

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Alte servicii de asigurare		0
Consultanta fiscala	0	0
Alte servicii	0	0
Total	23.800	17.374

10.8. Parti afiliate

In conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014, la nivelul Regiei nu au fost identificate parti afiliate decat Banca Nationala a Romaniei si personalul 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 2022 personalul managerial cheie a fost constituit din membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva, asa cum au fost prezentati in Nota nr.8 la prezentele Situatii financiare anuale.

10.9. Alte drepturi si obligatii nereflectate de situatiile financiare

La finele anului 2022, Regia nu are in evidenta datorii contingente si nici venituri de aceasta natura, dar are inregistrate in conturi de ordine si evidenta un volum de 11.465.963 lei a carei componenta este urmatoarea:

Cont	Explicatii	Valoare
8011	Angajamente, garantii de buna executie acordate	2.096
8021	Giruri si garantii primite	3.979.036
8032	Valori materiale primite pentru prelucrare	0
8033	Valori materiale primite pentru pastrare	100.122
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	342.482
8038	Alte valori in afara bilantului	1.342.408
8039	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	3.315.660

10.10. Evenimente ulterioare

Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, nu au existat evenimente ulterioare care sa aiba impact asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2022.

10.11. Litigii

Compartimentul Juridic intocmeste actiuni, formuleaza aparari, si reprezinta Regia in dosare de litigii in fata instantelor de judecata competente, prin personal propriu.

In perioada de referinta, Compartimentul Juridic a intreprins demersuri pentru recuperarea creantelor/penalitatilor de intarziere - corespondenta/notificari/cerere de valoare redusa/cerere de inscriere la masa credala, a intreprins demersuri pentru intocmirea documentatiei cadastrale pentru notarea posesiei la O.C.P.I. a excedentului de teren - de la sediul regiei, precum si demersuri/solicitari catre Primaria Sectorului 1 Bucuresti, privind demararea lucrarilor de cadastru sistematic UAT Sector 1, pentru inscrierea posesiei de fapt - spatiul comercial - magazin din Bdul. 1 Mai, actualul Ion Mihalache, a analizat si avizat contracte/acte aditionale, a verificat/completat/avizat decizii de sanctionare, a formulat puncte de vedere/opinii juridice pe aspecte solicitate de structurile functionale ale regiei, a participat la comisii de receptie/cercetare disciplinara/achizitie/precum si in alte comisii numite prin decizia directorului general, a participat la sedinte/intalniri pentru analiza si solutionarea unor aspecte contractuale, informarea structurilor

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

functionale cu privire la actele normative de interes pentru regie, a intocmit documentatia aferenta si a reprezentat regia in instanta, in limitele mandatului acordat.

Stadiul litigiilor se prezinta astfel:

- Dosar nr. 24753/3/2020 (3556/2021), Tribunalul Bucuresti, Sectia a VIII-a pentru Cauze privind conflicte de munca si asigurari sociale, contestatie decizie de sanctionare formulata de catre Dicu Delia Roxana, Tip solutie: Admite in parte actiunea. Anuleaza Decizia nr. 179/17.08.2020 emisa de catre parata.
Document: Hotararea nr. 1335/2021. Apel declarat de catre Regia Autonoma Monetaria Statului, Dicu Delia Roxana – intimat; Apelul a fost respins ca nefondat. Definitiva. Hotarare 770/2022 09.02.2022.
- Dosar nr. 20447/3/2020 (4040/2021), Tribunalul Bucuresti, Sectia a VIII-a pentru Cauze privind Conflicte de Munca si Asigurari Sociale, contestatie decizie de sanctionare. Respinge cererea formulata de catre Sirbu Valentin. Respinge actiunea ca neintemeiata. Obliga reclamantul sa plateasca paratului cheltuieli de judecata in quantum de 5000 lei reprezentand onorariu partial avocat. Cu apel in 10 zile de la comunicare. Document: Hotarare nr. 83/2021. Apel declarat de catre Regia Autonoma Monetaria Statului; Respinge apelul, ca nefondat. Definitiva. Hotarare 197/2022 17.01.2022.
- Dosar nr. 9547/3/2020* (1631/2021), Tribunalul Bucuresti, Sectia a VI-a civila, pretentii, SCHEN Octavian - reclamant, Regia Autonoma Monetaria Statului - parat, Tip solutie: Respinge cererea de chemare in judecata, ca neintemeiata. Respinge cererea reclamantului privind acordarea cheltuielilor de judecata, ca neintemeiata. Obliga reclamantul sa plateasca paratei suma de 8.000 lei, cu cheltuieli de judecata. Cu drept de apel in termen de 30 de zile de la comunicare. Document: Hotarare nr. 270/2021. Apel principal declarat de catre Schen Octavian si apel incident declarat de catre regie. Apelul principal si apelul incident respinse ca nefondate – Hotararea nr. 2007/2021.
- Dosar nr. 32644/3/2020, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VIII-a pentru Cauze privind Conflicte de Munca si Asigurari Sociale, contestatie decizie de sanctionare: Dicu Delia Roxana - reclamant, Regia Autonoma Monetaria Statului - parat, Tip solutie: Respinge cererea de chemare in judecata, ca neintemeiata. Obliga reclamanta sa plateasca paratei cheltuieli de judecata in quantum de 9.800 lei, onorariu avocat. Hotarare nr. 3951/2021; Apel formulat de catre Dicu Delia Roxana; Termen de judecata: 20.06.2022.
- Dosar de executare nr. 45/2015 – Birou Executor Judecatoresc Culcea Raluca Mariana (punerea in executare a deciziei nr. 570/A/2015, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti in dosarul nr. 14233/302/2014), in care s-a instituit poprire pe veniturile debitorului Radulescu George-Claudiu rezultate din salarii, precum si executarea bunului debitorului aflat sub sechestru asigurator (imobil); S-a achitat suma de 122.466,74 lei, conform extras 22097 din data de 07.04.2022; Se continua demersurile de recuperare prin intermediul executorului judecatoresc.
- Dosar nr. 10836/303/2021- Judecatoria Sectorului 6, Cerere de valoare redusa, Regia Autonoma Monetaria Statului- reclamant, S.C. ANDRADA SERVEXIM SRL pârât. Admite cererea de valoare redusa formulata de reclamanta Regia Autonoma Monetaria Statului, in contradictoriu cu pârâta Andrada Servexim SRL. Obliga pârâta sa plateasca reclamantei suma de 3.964,46 de lei, reprezentând debit restant, la care se adauga penalitati de întârziere contractuale in quantum de 6.457,48 lei pâna la data introducerii actiuni. Hotarâre camera consiliu 7186/2021 29.09.2021. Parata a declarat apel, Hotarârea 4632/2022 05.10.2022 Admite exceptia insuficientei timbrarii. Anuleaza apelul ca insuficient timbrat. Definitiva.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Dosarul 11182/63/2013 - Tribunalul Dolj – Celule Electrice Bailesti - procedura insolventei.
Aproba raportul asupra fondurilor obtinute din lichidarea bunurilor averii debitoarei si planul de distribuire.
A fost achitata suma de 3.556 lei, la data de 22.11.2021.
- Dosar nr. 2839/93/2017 – Tribunalul Ilfov - Sectia Civila – Regia Autonoma Monetaria Statului creditor, Alfa El Bucur - debitor – Cerere de repunere in termen si admitere la masa credala. Solutia pe scurt: Admite cererea de repunere in termen a declaratiei de creanta. Dispune trimiterea declaratiei de creanta formulata de creditor la lichidatorul judiciar pentru verificarea acesteia conform prevederilor Legii nr. 85/2014. Document: Hotarare nr. 3293/2020.
Creanta admisa inscrisa la pozitia 8 din Tabelul definitiv consolidat actualizat - Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 9244/25.05.2021; Procedura in derulare.
- Dosar nr. 3247/4/2021 – Judecatoria Sectorului 4 Bucuresti. Pretentii. Regia Autonoma Monetaria Statului reclamant, Dicu Delia Roxana parat. Respinge cererea ca neintemeiata. Obliga reclamanta sa plateasca pârâtei suma de 2.464,20 lei cu titlu de cheltuieli de judecata. Document: Hotarâre 14914/2021.
Apel declarat de catre Regia Autonoma Monetaria Statului – reclamant apelant, Dicu Delia Roxana – apelant parat. Document: Hotarâre 3058/22.11.2022 Respinge apelurile, ca nefondate.
- Dosar nr. 16521/302/2021 – Judecatoria Sectoului 5 Bucuresti - actiune in raspundere delictuala. Regia Autonoma Monetaria Statului – reclamant, Sirbu Valentin – parat . Hotarâre 4552 din 31.05.2022 Obliga pe pârât la plata catre reclamanta a sumei de 14.000 lei, reprezentând contravaloarea prejudiciului produs prin achitarea onorariului avocatial pentru asigurarea serviciilor de asistenta și reprezentare juridica in dosarul penal nr. 4496/P/2020 al Parchetului de pe lângă Judecatoria sectorului 5 București. Ia act ca reclamanta își rezerva dreptul de a solicita cheltuieli de judecata in acest dosar pe cale separata. Apel declarant de Sarbu Valentin – termen nespecificat
- Dosar 13051/3/2022 – Tribunalul Municipiului Bucuresti – anulare act- Regia Autonoma Monetaria Statului – parat, Iosif Trusca – reclamant Document: Hotarâre 5409/09.09.2022 Respinge ca neintemeiata actiunea.
Apel declarant de Iosif trusca la data de 05.12.2022.
- Dosar nr. 7496/302/2022 – Judecatoria Sectorului 5 Bucuresti, reclamant Dicu Delia Roxana, parata Regia Autonoma MONETARIA STATULUI, avand ca obiect cerere valoare redusa, cerere accesorie litigiului principal din Dosarul nr. 24388/3/2019. Cererea reclamantei a fost admisa, instanta obliga pe parata la plata catre reclamanta a sumei de 2.500 lei, reprezentand cheltuieli de judecata – onorariu de avocat aferent judecatii dosarului 24388/3/2019. Obliga pe parata la plata catre reclamanta a sumei de 700 lei cu titlu de cheltuieli de judecata reprezentand taxa judiciara de timbru si onorariu de avocat. Pronuntata in data de 07.11.2022. Document: Hotarare 8557/2022 07.11.2022. Regia a declarat apel in data de 03.02.2023, iar litigiul se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti, urmand a se judeca in data de 08.05.2023, fara citarea partilor, in camera de consiliu.
- Dosar nr. 25700/302/2022 – Judecatoria Sectorului 5, Bucuresti, reclamant Dicu Delia Roxana parata Regia Autonoma MONETARIA STATULUI, avand ca obiect cerere valoare redusa, cerere accesorie litigiului principal din Dosarul nr. 24753/3/2020, cu citarea partilor, in camera de consiliu, termen de judecata fixat in data de 18.05.2023.

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

10.12. 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.

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

Din punct de vedere al Situatiilor financiare ale Regiei aferente anului 2022, activitatea nu este afectata si nu se impune ajustarea acestora.

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

NOTA 11 – STOCURI

	31.dec.21			31.dec.22		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	16.613.339	-44.795	16.568.544	11.399.365	-44.795	11.354.570
Productie in curs de executie	238.974	0	238.974	541.988	0	541.988
Semifabricate	513.304	0	513.304	246.599	0	246.599
Produce finite si marfuri	9.240.782	-1.983.430	7.257.352	5.516.050	-	5.516.050
Ambalaje	9.420	0	9.420	5.020	0	5.020
Produce agricole	0	0	0	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0	0	0	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Stocuri in curs de aprovizionare	5.014	0	5.014	5.235	0	5.235
Stocuri aflate la terti	560.950	0	560.950	27.123	0	27.123
Avansuri	12.759	0	12.759	2.040	0	2.040
Total	27.149.747	-2.028.225	25.166.317	17.743.420	-44.795	17.698.625

NOTA 12 – DISPONIBILITATI BANESTI

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	2.849.416	1.340.775
Conturi la banci in valuta	714.918	1.035.139
Numerar in casa	137.815	102.006
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	0	0
Cecuri de incasat	0	0
Sume in curs de decontare	0	1.724
Alte echivalente de numerar	46	46
Total	3.702.195	2.479.690

NOTA 13. FONDURI PROPRII

La sfarsitul anului 2022 Regia Autonoma Monetaria Statului a avut urmatoarea structura a fondurilor proprii inscrise in conturile anuale:

Nr. crt.	Denumirea elementelor	An 2021	An 2022	Diferente
1	Patrimoniul regiei	580.431	580.431	0
2	Rezerve legale	116.086	116.086	0
3	Alte rezerve	30.061.219	30.850.572	789.353
4	Rezerve din reevaluare	10.625.013	10.612.892	-12.121
5	Rezultat reportat (117)	4.896.938	4.896.938	0

REGIA AUTONOMA MONETARIA STATULUI
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din amortizarea imobilizarilor reevaluate	7.866.613	7.878.734	12.121
7	Rezultatul exercitiului	1.776.045	-1.602.149	-3.378.194
	Total	55.922.345	53.333.504	-2.588.841

13.1 Patrimoniul regiei

Fata de anul 2021, patrimoniul Regiei a ramas nemodificat in valoare de 580.431 lei si este prezentat in situatiile financiare la cost istoric.

13.2 Rezerve

In conformitate cu art. 2 din OG 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si la regiile autonome", incepând cu exercitiul financiar al anului 2001 regiile autonome constituie anual fond de rezerva prin aplicarea unei cote de 5% asupra profitului contabil neinfluentat de cheltuiala cu impozitul pe profit. Rezervele astfel calculate sunt deductibile fiscal pâna la a cincea parte din patrimoniul regiei autonome, exclusiv patrimoniul public. Anterior anului 2022 Regia a constituit intreaga rezerva legala admisibila. Prin urmare in anul 2022 nu sunt modificari la acest element.

In conturile anuale inchise la data de 31.12.2022 patrimoniul si rezervele Regiei sunt reflectate la costuri istorice.

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

Administrator,

DIRECTOR GENERAL
Octavian SCHEN

Semnatura

Data: 12.05.2023

Intocmit,

CONTABIL SEF
Luminita ZAMFIR

Semnatura