

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
AL SOCIETATII REGAL SA GALATI**

*In exercitarea atributiilor ce-i revin cf. art.15 din Actul constitutiv al Societatii REGAL SA Galati si in baza prevederilor art.142 din Legea nr.31/1990 rep. a societatilor comerciale, Consiliul de Administratie al Societatii REGAL SA adopta, in sedinta din data de 26.02.2020, urmatoarea hotarare:*

**HOTARAREA NR.3  
din data de 26.02.2020**

Se aproba Raportul de activitate al Consiliului de Administratie pentru anul 2019, situatiile financiare preliminare la 31.12.2019 si situatia indeplinirii BVC/2019 spre a fi raportate conform Calendarului de comunicare financiara pentru anul 2020.

**PRESEDINTE CA  
Esanu Romeo Vasile**



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Societatea "REGAL" SA

Judetul: GALATI

Adresa: localitatea GALATI, str. BRAILEI, nr. 17

Numar din registrul comertului: J17/52/1991

Forma de proprietate: 34 -Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5610 – Restaurante

Cod unic de inregistrare: 1647588

Subsemnatul: ec. TRANDAFIR ELENA, in calitate de Director General, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,  
ec. TRANDAFIR ELENA



**RAPORT DE ACTIVITATE**  
**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PRIVIND**  
**REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE**  
**IN PERIOADA 01.01. - 31.12.2019**

Raportul anual conform anexei 32 a Regulamentului nr.ASF NR.5/2018,ART.126,  
ANEXA 15

Pentru exercitiul financiar 01.01.2019-31.12.2019

Data raportului :

Denumirea societatii comerciale : REGAL S.A.

Sediul social : Galati, str. Brailei nr.17 Complexul Potcoava de Aur

Numar de telefon/fax : 0236/411801, 0236/414746.

C.U.I. : RO 1647588

Nr. de ordine la Oficiul Registrului Comertului Galati : J17/52/1991

Domeniile principale de activitate sunt : Restaurante, inchirieri bunuri imobiliare,  
Cumparare si vanzare bunuri imobiliare, Alte intermediari financiare.

Societatea este listata pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de  
BVB, in cadrul Sectiunii Instrumente Financiare Listate pe SMT, Sectorul Titluri de capital,  
Categoria Actiuni – AeRo, conform deciziei BVB nr. 676/17.06.2015 cu inceperea  
operatiunilor de tranzactionare continua din data de 19.06.2015. Anterior, actiunile REGL s-  
au tranzactionat BVB RASDAQ.

**CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI**

Societatea “ Regal “ S.A. Galati dispune de un capital social subscris si varsat de  
120.000 lei RON, format dintr-un numar de 1.200.000 actiuni la pretul de 0,10 lei/actiune.

Conform situatiei transmise de Depozitarul Central S.A. la data de 31.12.2019  
structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

**Tab.1. Capitalul social si actionariatul societatii**

Denumire actionar	Capital social	Nr. actiuni	%
SIF Moldova	111.626	1.116.258	93,0215
Actionari pers. fizice	5.373	53.734	4,4778
AAAS	2.904	29.035	2,4196
Actionari pers.juridice	97	973	0,0811
TOTAL	120.000	1.200.000	100,0000

## 1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Societatea .REGAL S.A. Galati a fost infiintata prin Decizia Prefecturii Judetului Galati nr.171/15.10.1990.

Societatea .REGAL S.A. Galati are ca activitati principale :

- alimentatie publica cod CAEN 5610;
- inchirieri de bunuri imobiliare proprii si leasing cod CAEN 6820.

In timpul exercitiului financiar nu au avut loc fuzionari sau reorganizari ale societatii ..

In timpul exercitiului financiar s-au vandut urmatoarele active: Restaurant Olt 3 si Restaurant Locomotiva, Teren a4-A6.

### 1.1.1.Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2019, comparativ cu anii 2018 si 2017, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.1)

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2017	Realizat 2018	31.12.2019		Gr. realiz. %
				BVC	Realizat	
1	Cifra de afaceri	946080	677360	439000	436356	99.40
2	Venituri din exploatare – total	3650707	5629554	1383586	2568208	185.62
3	Cheltuieli din exploatare – total, din care	1661074	1954842	1209361	1796538	148.56
a)	Chelt. Mat.prime si material – total	65573	13521	25000	13041	52.17
b)	Cheltuieli externe ( energie,apa)	23643	15038	14000	18684	133.46
c)	Cheltuieli cu personalul	509633	553784	596646	502949	84.30
d)	Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale	161836	125486	129000	117830	91.35
e)	Alte cheltuieli din exploatare, din care:	900389	1247013	458715	1144034	249.40
	- cheltuieli privind prestatii externe	168457	161964	100715	134522	133.57
	- cheltuieli alte impozite si taxe	123055	76302	63000	55592	88.25
	- alte cheltuieli	608877	1008747	295000	953920	323.37
4	Profitul / pierderea din exploatare	1989633	3674439	174225	771670	442.92
5	Venituri financiare – total	26972	26337	34000	71888	211.44
6	Cheltuieli financiare – total	-	9889	7000	113	1.62
7	Profitul /pierderea financiara	26972	16448	27000	71775	265.84
8	Venituri totale	3677679	5655891	1417586	2640096	186.24
9	Cheltuieli totale	1661074	1964731	1216361	1796651	147.71
10	Profitul / pierderea bruta	2016605	3691160	201225	843445	419.16
11	Impozitul pe profit	372731	579927	32200	245521	762.49
12	Impozit specific	16395	-	-	-	-
13	Profitul / pierderea net(a) perioada raportare	1627479	3111233	169025	597924	353.75

#### a) Profit

Societatea a inregistrat la 31.12.2019 profit net in suma de 597.924 lei fata de un profit net in suma de 169.025 lei previzionat in BVC. Pe activitati situatia profitului se prezinta astfel; 1) Din **activitatea de baza** fata de un profit de 189625 lei prevazut in BVC s-a realizat un profit de 224534 lei cu 34.909 lei mai mult fata de prevederea din buget.

2.La activitatea de **vanzari active** profitul realizat este de 931.121 lei cu 441.521 lei mai mult decat profitul aprobat prin bvc de 490.600 lei.

3.La capitolul **alte activitati** societatea a realizat un profit de 64.669 lei fata de o prevedere bugetara de 20.000 lei.

3.Societatea a mai inregistrat la 31.12.2019 **profit financiar** in valoare de 71.774 lei cu 44.774 lei mai mare decat prevederea bugetara.

### **b) Cifra de afaceri**

Evolutia cifrei de afaceri pe ultimii trei ani la S.C. Regal S.A. Galati este conform tabelului de mai jos:

(tab.2)

<b>Indicatori</b>	<b>Real.2017</b>	<b>Real.2018</b>	<b>BVC2019</b>	<b>Real.2019</b>	<b>R2019/ BVC2019</b>	<b>R2019/ R2018</b>	<b>R2019/ R2017</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>946080</b>	<b>677360</b>	<b>439000</b>	<b>436356</b>	<b>99,40</b>	<b>64,42</b>	<b>46,13</b>
Venituri vanzari marfuri	123010	-	-	-	-	-	-
Venit.chirii	823070	677360	439000	436356	99,40	64,42	53,02
Venit.alte activ.	-	-	-	-	-	-	-

Ponderea veniturilor in structura cifrei de afaceri pe ultimii trei ani este conform situatiei prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.3)

<b>Indicatori</b>	<b>Realizat 2017</b>	<b>Realizat 2018</b>	<b>Realizat 2018</b>
Cifra de afaceri	100,00%	100,00%	100,00%
Venit.vanzari marfuri	13,00%	-	-
Venit.chirii	87,00%	100,00%	100,00%
Venit.alte activitati	-	-	-

c) Export: societatea nu are activitate de export.

d) Costuri la export: nu este cazul.

e) Procentul de piata detinut: S.C. Regal S.A.isi desfasoara activitatea in orasul Galati

#### **d) Lichiditatea :**

Analizand acest indicator la 31.12.2019 se constata urmatoarele:

- lichiditatea curenta este de 6,86 < lichiditatea curenta de 7,08 la 2018 .
- lichiditatea imediata este 6,86 < lichiditatea imediata de 7,07 la 2018.

Valoarea ambilor indicatori este mai mica in anul 2019 fata de anul 2018, ceea ce demonstreaza ca societatea isi poate acoperi datoriile curente din activele curente (valoarea recomandata acceptabila fiind in jurul valorii de 2).

Disponibilitatile aflate in casa si in conturi la banci sunt la 31.12.2019 in suma de 3.860.707 lei cu 1.526.685 lei mai mici fata de 31.12.2018 .

#### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii**

Societatea Regal SA detine un numar de 6 spatii comerciale + sediul administrativ, avand o suprafata construita desfasurata de 2.336,20 mp , un teren aferent unei foste piete agroalimentare in cartierul Francezi in suprafata de 5311 mp.

Spatiile comerciale detinute de societate au in general finisaje modeste si necesita investitii pentru intretinere si igienizare.

In conformitate cu Programul de activitate pe 2019 aprobat de actionari Consiliul de administratie al societatii a fundamentat o strategie care sa asigure dezvoltarea sustenabila a societatii Regal astfel:

1. Inchirierea spatiilor cu potential in obtinerea de venituri si profituri,
2. Vanzarea spatiilor fara potential de inchiriere sau cu cheltuieli mari de mentenanta.
3. Propunere de investitii pentru spatiile ce raman in societate .
4. Urmarirea incasarii chiriilor la termenile stabilite prin contract si calculul majorarilor de intarziere pentru sumele incasate cu intarzie.
5. Rezilierea contractelor si preluarea spatiilor pentru chirasii rau platnici.

#### **1.1.3.Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico - materiale**

Societatea Regal S.A. Galati se aprovizioneaza cu materiale de la principalii furnizori din Galati. Nu s-au creat stocuri supranormative deoarece se aprovizioneaza numai strictul necesar pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.

#### **1.1.4.Evaluarea activitatii de vanzare**

Tabel cu vanzarea de active

Categorie activ vandut	Valoare inventar (lei)	Valoare neamortiz.(lei)	Venit vanzare (lei)
Rest. OLT 3	686608	660170	1296000
Rest. Locomotiva	255750	249584	720000
Teren A4-A6	44300	44300	72000
Total vanzari active	986658	954054	2088000

Precizam ca licitatia privind vanzarea terenului A4-A6 a avut loc pe data de 20.12.2019 unde sa incasat un avans in suma de 7181 lei, iar diferenta de valoare adjudecata in suma de 64.819 lei a fost incasata in data de 13.01.2020.

#### **1.1.5.Evaluarea personalului societatii comerciale**

Societate Regal S.A. Galati la 31.12.2019 are un numar de 4 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata cu fractiuni de norma (7 ore).In cursul anului 2019 au fost disponibilizate patru posturi prin aprobarea unei noi organigrame.Pentru salariatii disponibilizati s-au acordat 6 salarii compensatorii conform contractului colectiv de munca.

Situatia sintetica a personalului la 31.12.2019 se prezinta astfel :

- 1.Conducerea executiva = 1 persoana;
- 2.Personal TESA = 2 persoane;
- 3.Auxilari = 1 persoana.

Relatiile dintre conducere si salariati au fost normale, neinregistrandu-se conflicte.  
Fora de munca in cadrul societatii nu este sindicalizata.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator**

Societatea REGAL S.A. Galati prin activitatea de baza nu are impact asupra mediului inconjurator si nu sunt litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

#### **1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.**

Nu este cazul

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt :

Politica Regal cu privire la lichiditati este de a mentine suficiente resurse pentru a-si indeplini obligatiile la data scadentei.

Societatea urmareste zilnic si pe termen scurt evolutia nivelului lichiditatilor, coeficientul de lichiditate este mai mare decat 1.

##### **Riscul de finantare**

Finantarea activitatii Regal este suficient asigurata prin sursele proprii de lichiditate.

Firma detine suficiente active pentru garantarea lichiditatii si este protejata fata de riscul potential determinat de reducerea valorii activelor.

##### **Riscul de pret este influentat de costurile societatii.**

Pentru atenuarea efectelor acestei categorii de risc, periodic s-au analizat toate

categoriile de costuri, in scopul cunoasterii abaterilor si luarea masurilor pentru incadrarea in nivelele planificate.

Riscul este o variabila antonima a rentabilitatii din activitatea economica. In gestiunea financiara a societatii riscul este structurat in doua grupe de indicatori:

A – Variabilitatea profitului

B – Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate.

Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate fata de terti (riscul de faliment) se poate aprecia prin:

1. Analiza statica a echilibrarilor financiare din bilant :

a) lichiditatea - ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorii de lichiditate in 2019 sunt de 6,86 (lichiditatea curenta), respectiv 6,86(lichiditatea imediata).

b) gradul de indatorare al societatii este zero, neavand credite contractate .

2. Analiza dinamica a fluxurilor de trezorerie :

a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie arata capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii.

Viteza de rotatie a stocurilor in anul 2019 este de 0. zile.

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor, iar in anul 2019 este de 67,65 zile.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si in anul 2019 este de 11,60. zile .

---

1. Indicatorul lichiditatii curente	-	6,86
2. Indicatorul lichiditatii imediate		6,86
3. Indicatorul gradului de indatorare	-	5,17
4. Viteza de rotatie a stocurilor		0,00
5. Viteza de rotatie debitelor – clienti		67,65
6. Viteza de rotatie a creditelor <i>funizori</i>		11,60
7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		0,06
8. Viteza de rotatie a activelor totale		0,04
9. Marja bruta din vanzari		193,29

Societatea avea la 31.12.2019 depozite constituite in valoare de 3.705.132 lei .

**1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii**

Analizand tendintele, elementele, evenimentele si factorii de incertitudine si de risc care ar putea afecta lichiditatea societatii constatam ca nu sunt semne de ingrijorarae.

Periodic vor fi analizate evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari



economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza pentru eliminarea oricaror disfunctionalitati.

## **2.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2019 :**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Spatiul comercial</b>	<b>Datorii apa</b>	<b>Datorii termoficare</b>	<b>Datorii en.electica</b>	<b>Grad uzura (%)</b>
1	Sediul Potcoava	-	-	-	45,40
2	Terasa Intim	-	-	-	10,00
3	Terasa Tineretului	-	-	-	40,00
4	Bacanie Olt III	-	-	-	83,88
5	Sifonarie Olt 3	-	-	-	83,88
6	Rest. Elite	-	-	-	45,40
7	Bar L2	-	-	-	79,73

Restaurant Orient este uzat 100% si este propus spre demolare

La 31.12.2019 societatea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul anului 2019, sunt cuprinse rezultatele reevaluarii cladirilor si a terenurilor, la valoarea justa..Influenta in plus la cladiri este de 2.366.913,60 lei iar la terenuri este de 2.013.800 lei

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societate**

3.1 Societatea este listata pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de BVB, in cadrul Sectiunii Instrumente Financiare Listate pe ATS, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni – AeRo, conform deciziei BVB nr. 676/17.06.2015 cu inceperea operatiunilor de tranzactionare continua din data de 19.06.2015. Anterior, actiunile REGL s-au tranzactionat BVB RASDAQ.

3.2 Politica de dividend va reflecta permanent contextul mediului economic și va avea în vedere un randament ținta în linie cu evoluția pieței. Urmărim creșterea efortului investițional, ca sursa a randamentelor viitoare și ne propunem un raport echilibrat între politica de dividend și cea de asigurare de resurse pentru programele investiționale.

SC REGAL SA gestioneaza procesul de distribuire a dividendului, cu incadrarea in termenele legale si prin stabilirea unor modalitati de plata care sa asigure un grad cat mai ridicat de achitare; in acest sens precizam ca:

(1) in fiecare an, SC REGAL SA anunta actionarii, in mod repetat (prin Comunicate, prin materiale AGA), cu privire la termenele de plata a dividendelor; actiunea de plata se deruleaza pe parcursul intregului exercitiu financiar;

(2) prin modalitatile de plata folosite se incearca asigurarea in mod constant a unui

procent de achitare cat mai ridicat si obtinerea unor costuri cat mai reduse pentru actionari pentru distribuire .

(3) Termenul de incepere a platii dividendelor respecta termenul legal, de maxim 60 de zile de la publicarea hotararilor AGOA.

In fiecare an se distribuie dividendele aferente exercitiului financiar incheiat impreuna cu dividendele nedistribuite aferente din precedendele 2 exercitii financiare. La incheierea a 3 ani, in conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescriptia extinctiva, consiliul de administratie aduce anual la cunostinta actionarilor implinirea termenului de prescriptie a dreptului de a solicita plata dividendelor cuvenite si neridicate timp de 3 ani si propune in fiecare adunare generala de bilant, inregistrarea acestora la "alte venituri".

Politica de dividend asigura posibilitatea adoptarii de catre fiecare actionar a unei decizii investitionale privind incadrarea actiunii SC REGAL SA in portofoliul de detineri pe termen scurt/mediu/lung.

Informarea actionarilor cu privire la nivelul impozitului pe dividend

Impozitul pe dividend aferent diferitelor categorii de actionari, este de 5%, cu exceptia actionarilor cu rezidenta fiscala in tari cu care Romania are semnate acorduri de evitare a dublei impuneri. Din coroborarea prevederilor Codului fiscal cu cele ale convențiilor de evitare a dublei impuneri și a legislației Uniunii Europene, se evidentiaza urmatoarele :

- „dacă un contribuabil este rezident al unei țări cu care România a încheiat o convenție pentru evitarea dublei impuneri, cota de impozit care se aplică venitului impozabil obținut de către acel contribuabil din România nu poate depăși cota de impozit prevăzută în convenție care se aplică asupra acelui venit. În situația în care sunt cote diferite de impozitare în legislația internă sau în convențiile de evitare a dublei impuneri, se aplică cotele de impozitare mai favorabile.”

- Legislația Uniunii Europene se aplică în relația României cu statele membre ale Uniunii Europene sau ale Asociației Europene a Liberului Schimb.

Sunt scutite de impozitul pe veniturile obținute din România următoarele venituri:

a) veniturile persoanelor juridice străine care desfășoară în România activități de consultanță în cadrul unor acorduri de finanțare gratuită, încheiate de Guvernul României/autorități publice cu alte guverne/autorități publice sau organizații internaționale guvernamentale sau neguvernamentale;

b) dividendele plătite către *fonduri de pensii*, astfel cum sunt ele definite în legislația statului membru al Uniunii Europene sau în unul dintre statele Asociației Europene a Liberului Schimb

Dividende brute inregistrate in ultimii trei ani.

<b>Nr.crt.</b>	<b>Actionari</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	SIF MOLDOVA	2.125.079	2.656.694	Dupa aprobare
2	AVAS	55.275	69.103	Dupa aprobare
3	Actionari pers.fizice	102.961	127.887	Dupa aprobare
4	Actionari pers.juridice	1.188	2.316	Dupa aprobare
	Total	2.284.503	2.856.000	

3.3 Nu este cazul-Societatea nu a achizitionat de pe piata propriile actiuni.

3.4 Nu este cazul -Societatea Regal nu are filiale deci nu s-au emis actiuni de catre societatea mama care sa fie detinute de filiale.

3.5 Nu este cazul- Societatea nu a emis titluri de creanta si nici obligatiuni.

#### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administrație compus din trei membri,, aleși de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membri Consiliului de Administrație au încheiat cu societatea contracte de administrație cu începere de la data de 15.09.2018. Directorul general este numit de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire a mandatului, a încheiat cu societatea contract de management.

Contabilul Sef, este salariat al societății, contractul individual de muncă fiind încheiat pe perioada nedeterminată.

4.1. Consiliul de administratie al societatii este format din:

Esanu Vasile Romeo	Presedinte CA
Albastrel Mikhaela	Membru
Nijnic Marin Ilie	Membru

4.2. **Conducerea executiva este asigurata de :**

Trandafir Elena	Director General
Mocanu Aurora	Contabil Sef

Sumele totale incasate in cursul anului 2019 de catre Consiliul de Administratie si Conducerea executiva sunt prezentate in tabelul de mai jos.

SUME NETE primite de Administratori si Director General in 2019:

Nr. Crt.	Nume prenume	Calitatea	Total sume nete din care:	Participare la profit an 2018	Indemnizatii CA/DIR. GEN
Luna platii				iunie 2019	
1	Esanu Romeo	Presedinte C.A	38827	13627	25200
2	Albastrel Mikhela	Membru C.A	13851	5451	8400
3	Nijnic Marin Ilie	Membru C.A	13851	5451	8400
4	Trandafir Elena	Director General	80138	17138	63000
TOTAL			146667	41667	105000

4.3. Membrii consiliului de administratie nu au participatii la capitalul societatii.

Persoanele prezentate mai sus nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in ultimii 5 ani. Mentionam ca au fost respectate prevederile art.126 din Legea nr.31/1990 republicata.

Intre admistratorii societatii nu exista nici un acord , intelegere sau legaturi de familie.

Directorul general al societatii este actionar la Regal S.A, detinand un numar de 73 de actiuni.

In cursul anului 2019 au avut loc 16 sedinte ale Consiliului de Administratie. Raportul privind realizarea hotararilor adoptate este anexat la prezentul raport.

## **5. Situatiia financiar – contabila**

a) Referitor la evolutia potentialului financiar al societatii pe ultimii trei ani (2016,2017,2018) mentionam datele din tabelul urmator:

<b><i>Evolutia potentialului financiar</i></b>	<b><i>2017</i></b>	<b><i>2018</i></b>	<b><i>2019</i></b>
1. ACTIV total	5.178.894	9.179.082	11.294.733
1.1.Active imobilizate	1.821.106	4.479.903	7.904.674
1.2.Active circulante nete	3.357.788	4.699.179	3.390.059
- disponibilitati	3.537.870	5.367.813	3.860.707
1.3.Conturi de regularizare	-	-	-

<b><i>Evolutia potentialului financiar</i></b>	<b><i>2017</i></b>	<b><i>2018</i></b>	<b><i>2019</i></b>
2. PASIV total	4.968.873	9.037.096	11.159.733
2.1. Capitaluri proprii	4.968.873	9.037.096	11.159.733
2.2. Obligatii totale	139.614	-	-
2.3. Conturi de regularizare	-	-	-
2.4. Provizioane	70.407	141.986	135.000

### **Situatia activelor circulante**

#### **1) Situatia stocurilor**

<b><i>Nr.crt.</i></b>	<b><i>DENUMIREA INDICATORILOR</i></b>	<b><i>SUMA</i></b>
1	Materii prime si materiale	524
2	Obiecte de inventar - uzura	-
3	Produse in curs de executie	-
4	Produse finite	-
5	Marfuri in pret de livrare	-
6	Ambalaje	-
	<b>TOTAL</b>	<b>524</b>

Viteza de rotatie a stocurilor la 31.12.2019 este de 0 zile = 0 zile la 31.12.2018.

#### **2) Situatia inventariilor**

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata ,a OMF 1802/2014si a OMF nr.2861/2009. compartimentul financiar a inventariat disponibilitatile banesti din conturile bancare si casa. De asemenea prin trimiterea extraselor de cont spre confirmare s-a inventariat situatia soldurilor conturilor de furnizori si clienti.

In baza deciziei nr. 23 din 28.10.2019 s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

#### **3) Situatia creantelor**

<b>Nr.crt</b>	<b>DENUMIREA INDICATORILOR</b>	<b>SUMA</b>
1	Furnizori debitori	-
2	Cienti – ajustari	19.766
3	Impozit pe profit	-
4	Debitori - ajustari	698
5	TVA colectat ( de recuperat)	43.485
6	Foduri speciale de incasat de la buget	-
7	Dobanda de incasat	6.863
<b>T O T A L</b>		<b>70.812</b>

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2019 = 59,23 zile >29,86 zile la 31.12.2018

#### 4) Situatia datoriilor societatii

<b>Nr.crt</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>TOTAL</b>	<b>PANA LA 1 AN</b>	<b>PESTE 1 AN</b>
1	Furnizori pentru activitatea curenta	6.595	6.595	-
2	Furnizori facturi nesosite	36.868	36.868	-
3	Cienti creditorii	-	-	-
4	Datorii cu personalul	4.444	4.444	-
5	Garantii materiale	24.515	24.515	-
6	Datorii cu asigurarile sociale	11.706	11.706	-
7	TVA de plata	-	-	-
8	Impozit pe salarii	2.002	2.002	-
9	Impozit profit	245.521	245.521	-
10	Impozit dividende	5.395	5.395	-
11	Decontari cu actionarii	24.069	24.069	-
12	Dividende de plata	150.197	150.197	-
13	Imprumuturi si datorii asimilate	58.884	58.884	-
14	Creditori diversi	7.181	7.181	-
15	Decont.in cadrul grupului (anticipatii)	-	-	-
<b>T O T A L</b>		<b>577.377</b>	<b>577.377</b>	<b>-</b>

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2019 = 482,96 zile > 375,42 zile la 31.12.2018

**b) Contul de profit si pierderi** pe ultimii trei ani (2017,2018,2019) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

<b><i>Evolutia potentialului financiar</i></b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>I. VENITURI TOTALE ,din care:</b>	<b>3.677.679</b>	<b>5.655.891</b>	<b>2.640.096</b>
- cifra de afaceri	946.080	677.360	436.356
<b>1.1. Venituri din exploatare</b>	<b>3.650.707</b>	<b>5.629.554</b>	<b>2.568.208</b>
- vanzari de marfuri	123.010	-	-
- venituri din productie	-	-	-
- venituri din inchirieri si leasing	823.070	677.360	436.356
- venituri din activitati diverse	-	-	-
- venituri din lucrari executate	-	-	-
- alte venituri (vanzari active)	2.704.627	4.952.194	2.131.852
<b>1.2. Venituri financiare</b>	<b>26.972</b>	<b>26.337</b>	<b>71.888</b>
<b>II.CHELTUIELI TOTALE,din care:</b>	<b>1.661.074</b>	<b>1.964.731</b>	<b>1.796.651</b>
- cheltuieli priv.marfurile	48.940	-	-
- cheltuieli materiale	40.276	28.559	31.725
- cheltuieli cu personalul + tichete	509.633	553.784	502.949
- cheltuieli lucrari servicii terti	168.457	161.964	134.522
- chelt cu impozite si taxe	123.055	76.302	55.592
- cheltuieli cu amortizarea	161.836	125.486	117.830
- alte cheltuieli exploatare	608.877	1.008.747	
<b>2. Cheltuieli financiare</b>	<b>-</b>	<b>9.889</b>	<b>113</b>
<b>3. Cheltuieli extraordinare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>953.920</b>
<b>III.PROFIT BRUT</b>	<b>2.016.605</b>	<b>3.691.160</b>	<b>843.445</b>
<b>IV.IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>389.126</b>	<b>579.927</b>	<b>245.521</b>
<b>V. PROFIT NET</b>	<b>1.627.479</b>	<b>3.111.233</b>	<b>597.924</b>

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Regal SA a obtinut venituri totale in

suma de 2.640.096 si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 1.796.651 lei, rezultand un profit brut in suma de 843.445 lei. Impozitul pe profit calculat este de 245.521 lei, iar profitul net rezultat este in suma de 597.924 lei.

Consiliul de administratie propune spre aprobare AGOA repartizarea profitului net realizat la 31.12.2019 in valoare de 597.924 lei pe dividende, dividendul brut pe actiune fiind de 0,49827 lei. Propunem spre aprobare AGOA repartizarea sumei de 1.500.000 lei ce reprezinta rezerve din reevaluarea activelor vandute pe dividende. Dividend brut pe actiune 1.25000 lei. .

#### a) VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2019 se observa ca 76.48% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de active, 16.53% reprezinta veniturile din inchirieri, 2.73% veniturile financiare si 4,26 % din alte venituri.

Analizand veniturile obtinute in anul 2019 comparativ cu cele obtinute in anul 2018 se constata ca in anul 2019 s-au obtinut venituri totale mai mici cu 3.015.795 lei.

Urmare a faptului ca in anul 2018 s-au inregistrat venituri din vanzarea de active mai mari fata de veniturile din vanzarea activelor in 2019 , influenta provenind din inregistrarea reevaluarii activelor la valoare justa de la 31.12.2018

La data de 31.12.2019 disponibilitatile erau in suma de 3.860.707 lei cu 1.526.685 lei mai mici fata de inceputul anului.

Aceste disponibilitati se regasesc in depozite la urmatoarele banci:

- Banca Comerciala Romana ( Ideal)	- 2.333.264 lei
- Banca Comerciala Romana(garantii)	- 24.515 lei
- Garanti Bank	- 463.468 lei
- Alpha Bank	- 408.300 lei
- First Bank	- 500.100 lei

#### b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.796.651 lei (anexa 1) nu s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2019 realizandu-se in procent de 147,71.%.

Cresterea consta in cheltuieli cu valoarea neamortizata, comision firma imobiliara, ca urmare a vanzarii activelor, Restaurant Olt 3 si Restaurant Locomotiva. Acestea nefiind incluse in BVC aprobat pentru anul 2019.

Fata de anul 2018 s-au realizat in procent de 91,45.%.

Cheltuielile financiare in anul 2019 au valoarea 113 lei

#### c) PROFIT



Activitatea Regal Galati in exercitiul financiar 2019 s-a incheiat cu un profit brut de 843.445 lei, impozitul pe profit a fost de 245.521 lei, inregistrand un profit net de 597.924 lei, (anexa 1).

Comparand profitul net cu prevederile BVC pe anul 2019 se constata o depasire de 428.899 lei.

Fata de anul 2018 profitul net este mai mic cu 2.513.309 lei.

## **INVESTITII**

La 31.12.2019 societatea a efectuat cheltuieli pentru investitii in valoare totala de 71.641 lei, reprezentand:

- avans expertiza tehnica Restaurant Locomotiva in vederea obtinerii autorizatiei ISU, in suma de 15.040 lei,
- lucrari de anvelopare si zugraveli exterioare Elite, in suma de 26.601 lei.
- centrala termica Sediul, in suma de 30.000 lei

### **Numele auditorului financiar extern**

Auditorul societatii este KPMG Audit SRL, inregistrata la Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiari si Firmelor de Audit cu nr. FA9, numit de AGOA din data de 15.04.2019

Situatiile financiare la 31.12.2019 vor fi auditate .

### **Situatia litigiilor**

In tot cursul anului societatea a depus eforturi pentru incasarea prin cont si prin sistemul de compensare, iar pentru cei rau platnici s-a procedat in mod curent la actionarea lor in judecata, in baza informarilor lunare intocmite de biroul financiar pentru oficiul juridic.

Sunt in curs de executare silita sase debitori.

Pentru clientii si debitorii care nu si-au achitat obligatiile fata de societate si cu dosare in curs de judecata s-au constituit provizioane. La 31.12.2019, soldul conturilor de provizioane este in suma de 57.039 lei..

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2019. Dosare pe rol:

<i>Nr crt</i>	<i>Nr.Dosar</i>	<i>Reclamant</i>	<i>Parat</i>	<i>Motivul litigiului</i>	<i>Valoare Pretentii (lei)</i>	<i>Instanta</i>	<i>Stadiul actual</i>
1	11884/233/2017	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	pretentii	64.040,00	Tribunalul GI	Respins apel paratei
2	3551/233/2017	REGAL SA	VITIMAS SA	pretentii	69.808,00	Tribunalul GI	Respins apel paratei
4	1611/121/2016	REGAL SA	ARCBLANK SRL	creanta	19.440,00	Tribunalul GI	In curs
5	14882/233/2018	REGAL SA	VIOVIN PROSERV	pretentii	2.898,00	Judecatoria GI	In curs
6	6688/233/2019	REGAL SA	PROTONIC HOLIDAY SRL	pretentii	2.970,00	Judecatoria GI	Admisa actiunea
7	23925/233/2019	REGAL SA	DIMA VIOREL	pretentii	10.303,00	Judecatoria GI	In curs

### Analiza indeplinirii criteriilor de performanta

<b>Obiectiv</b>	<b>KPI 2019</b>	<b>Pondere%</b>	<b>UM</b>	<b>BVC 2019</b>	<b>Realizat 2019</b>	<b>Realizat%</b>
Lichidizare portofoliu	Vanzare active	70	Nr.	3	3	100%
Incadrarea in BVC	Profit net	20	Mii lei	169025	597924	354%
Aprecierea din partea CA		10				100%

Gradul de realizare a indicatorilor de performanta fiind de 100% pentru primul indicator si 354% pentru al doilea indicator propunem crearea provizionelor pentru bonusare in limita a 9 remuneratii lunare in valoare de 135.000 lei.

### Modificari survenite in societate

In societate nu au intervenit modificari importante in structura actionariatului si nu s-au produs evenimente care sa intre sub incidenta Legii nr.64/1995.

De asemenea nu au existat situatii de conflict de interese si nu au fost situatii in care sa se aplice art. 225 si 241 din Legea 297/2004.

Au fost respectate sarcinile prevazute de art.11 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii in cadrul societatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul financiar expirat au fost consemnate in documente legale si contabilizate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilatul contabil intocmit la 31.12.2019 intocmirea bilantului contabil s-a tinut cont de art.28 din Legea 82/1991, republicata.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii.

Nu s-au facut compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate.

Situatiile financiare la 31.12.2019 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2018 au fost auditate

Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

1. Gradul de realizare a BVC pe 2019
2. Situatia fluxurilor de numerar
3. Note la situatiile financiare.
4. Situatia realizarii hotararilor Consiliului de administratie.
5. Declaratia PGC.
6. Situatia spatiilor comerciale la 31.12.2019
7. Bilant la 31.12.2019
8. CV-uri administratori

Director General,  
Elena Trandafir



Contabil Sef,  
Aurora Mocanu



Presedinte CA,  
Esanu Vasile Romeo



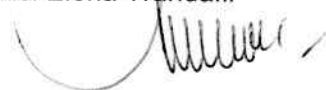
## SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2019

Nr. crt.	Specificatie	Realizat 31.12.2018	31.12 2019		Gr realiz. (%)
			BVC	Realizat	
I.	VENITURI TOTALE	5655891	1417586	2640096	186,24
1.	Venituri exploatar, din care:	5629554	1383586	2568208	185,62
a	Venit din activ. baza	677360	439000	436356	99,40
	- vanzari cu amanunt.	-	-	-	-
	- venituri productie	-	-	-	-
	- venit.,inchirieri	677360	439000	436356	99,40
b	Venituri alte activitati	4952194	944586	2131852	225,70
	- venit din activ. div.	-	-	-	-
	-venit vanzare active	4557435	742600	2019000	271,89
	- alte venituri	394759	201986	112852	55,88
2	Venituri financiare	26337	34000	71888	211,44
	- venit din dobanzi	6278	25000	57414	229,66
	- venit.din inv.financiare	7256	3000	7106	236,87
	-venit diferente curs	7910	3500	4389	125,40
	-venit dividende primite	4893	2500	2979	119,16
	- venit.din sconturi	-	-	-	-
II.	CHELT. TOTALE	1964731	1216361	1796651	147,71
1.	Cheltuieli exploatare	1954842	1209361	1796538	148,56
a	Cheltuieli materiale	28559	39000	31725	81,35
	-chelt.privind marf.	-	-	-	-
	- chelt.materiale	28559	39000	31725	81,35
b	Chelt. cu personalul	553784	596646	502949	84,30
c	Chelt. amortizarea	125486	129000	117830	91,35
d	Impoz.taxa si vars.	76302	63000	55592	88,25
e	Chelt.cedari active	833168	237000	909754	383,87
f	Alte cheltuieli	337543			123,48
2.	Cheltuieli financiare	9889	7000	113	1,62
3.	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-
III	PROFIT BRUT	3691160	201225	843445	419,16
IV	IMPOZIT PE PROFIT	579927	32200	245521	762,49
V	PROFIT NET	3111233	169025	597924	353,75

**REGAL S.A.**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019 - PRELIMINAT -**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

	<b>Rd.</b>	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</i>			
Incasari de la clienti	1	1.043.142	537.363
Plati catre furnizori si angajati	2	837.033	770.296
Dobanzi platite	3		
Impozite si taxe	4	706.723	507.556
<b>Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd1-(Rd2+Rd3+Rd4)</b>	<b>5</b>	<b><u>-500.614</u></b>	<b><u>-740.489</u></b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</i>			
Plati parti sociale	6	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	7	97.097	85.022
Incasari din vanzari actiuni	8		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	9	4.557.435	2.019.000
Dobanzi incasate	10	6.278	50.551
Dividende incasate	11	4.893	2.979
<b>Trezoreria neta din activitati de investitii (Rd8+Rd9+Rd10+R11)-( Rd6+Rd7)</b>	<b>12</b>	<b><u>4.568.606</u></b>	<b><u>1.987.508</u></b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i>			
Incasari din emisiunea de actiuni	13	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	14	-	-
Plata creditelor pe termen scurt	15	-	-
Plata creditelor pe termen lung	16	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	17	-	-
Plata dividende	18	2.218.470	2.773.704
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd13+Rd14)-(Rd15+Rd16+Rd17+Rd18)</b>	<b>19</b>	<b><u>-2.218.470</u></b>	<b><u>-2.773.704</u></b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie Rd5+Rd12+Rd19</b>	<b>20</b>	<b><u>1.849.522</u></b>	<b><u>-1.526.685</u></b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>21</b>	<b><u>3.537.870</u></b>	<b><u>5.387.392</u></b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar Rd20+Rd21</b>	<b>22</b>	<b><u>5.387.392</u></b>	<b><u>3.860.707</u></b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ec. Elena Trandafir



CONTABIL SEF,  
Aurora Mocanu



**REGAL S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR**  
**PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2019 - PRELIMINAT**

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se precizează altfel)

Element al capitalului propriu	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
	Sold la 01.01.2019	Total, din care:	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	120.000	-	-	-	120.000
Prime de capital	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	3.692.014	4.380.713	708.723	708.723	7.364.004
Rezerve legale	24.000	-	-	-	24.000
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	2.336.134	708.723	708.723	-	3.044.857
Alte rezerve	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-246.285	3.111.233	2.856.000	2.856.000	8.948
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E.	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.111.233	597.924	3.111.233	597.924	597.924
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>9.037.096</b>	<b>8.798.593</b>	<b>6.675.956</b>	<b>6.675.956</b>	<b>11.159.733</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ec. Elena Trandafir

CONTABIL SEF,  
Aurora Mocanu



**REGAL S.A.**

**SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019  
PRELIMINAT**

**Întocmite în conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,  
cu modificările ulterioare**

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

## **1. PREZENTAREA SOCIETATII**

S.C. REGAL S.A. s-a infiintat in anul 1990 prin Decizia Prefecturii Judetului Galati ca societate comerciala pe actiuni in baza Legii nr. 15/1991 si a Legii nr. 31/1990 si este inmatriculata in Registrul Comertului sub nr. J17/52/1991.

Sediul social al Societatii este in Galati, str. Brailei, nr. 17, Complex "Potcoava de aur" judetul Galati, Romania. Societatea nu are filiale sau sucursale.

Obiectele principale de activitate ale Societatii sunt:

- Alimentatie publica - Restaurante, cod CAEN 5610;
- Inchirierea de bunuri imobiliare proprii, cod CAEN 6820 – activitatea efectiv desfasurata in anul 2018.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatii financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Situatiile financiare au fost intocmite la costul istoric si a reevaluarii activelor monetare de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize inregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

## **2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE**

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor anuale proprii.

### **A. Principii contabile**

**1) Principiul continuității activității** - Societatea va continua funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. In baza rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, administratorii cred ca, continuitatea activității este încă adecvată. Dacă vor lua la cunoștință de elemente de nesiguranță legate de evenimente care pot duce la incapacitatea de a-și continua activitatea, acestea vor fi prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație va fi prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia societatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

**2) Principiul permanenței metodelor** - Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.



**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

## **2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**3) Principiul prudenței** - La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă. In contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data raportării.

Datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent sunt recunoscute, chiar dacă devin evidente între data bilanțului și data întocmirii acestuia. Deprecierile sunt recunoscute, indiferent dacă rezultatul financiar este pierdere sau profit. Ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul asupra contului de profit și pierdere. Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate, situațiile financiare anuale fiind neutre și credibile.

**4) Principiul contabilității de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Veniturile și cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. În conturile de venituri sunt evidențiate și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura, respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli. Principiul contabilității de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

**5) Principiul intangibilității** - Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

**6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** - Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

**7) Principiul necompensării** - Intre elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli nu sunt efectuate compensări. Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale sunt înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative sunt prezentate valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate s-a evidențiat distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

**8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză** - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare sunt evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative și în concordanță cu realitatea. Contractele încheiate între părți prevad modul de derulare a operațiunilor și respecta cadrul legal existent. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, societatea înregistrează în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora. La întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare societatea ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

**9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție** - Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

## **2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**10) Principiul pragului de semnificație** - Când efectele de informații și publicare sunt ne semnificative, societatea se poate abate de la cerințele referitoare la prezentările acestora.

### **B. Politici contabile semnificative**

#### **Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății REGAL S.A. Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele a IV-a și a VII-a europene cu modificările ulterioare.

#### **Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

#### **Folosirea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor aferente perioadei de raportare. Rezultatele efective pot fi diferite față de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulativ al acestora asupra situațiilor financiare este considerat ca ne semnificativ.

#### **Continuitatea activității**

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

### **ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE") CU MODIFICĂRILE ULTERIOARE**

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare se aplică începând cu 1 ianuarie 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ, OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- a) Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR. 3055/2009;
- b) art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție;
- c) prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d) prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e) prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;

Directiva a șaptea a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF nr. 1802/2014.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric si a reevaluării activelor monetare de tipul creanțelor si datoriilor exprimate in devize înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

**(a) Principiul continuitatii activitatii**

Situațiile financiare anuale individuale proprii sunt întocmite in ipoteza conform careia Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil. Situațiile financiare anuale anexate sunt întocmite folosind politici contabile uniforme pentru tranzactii asemanatoare si alte evenimente in circumstante asemanatoare.

**(b) Moneda de raportare**

Sumele din situatiile financiare anuale sunt prezentate in Lei.

**(c) Bazele contabilitatii**

Situațiile financiare anuale au fost întocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2015 - pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 470/2018, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Aceste situatii financiare anuale individuale proprii sunt incheiate la 31 decembrie 2019 si cuprind:

- Bilant prescurtat
- Cont de profit si pierderi
- Date informative
- Situatia activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale

**(d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data raportarii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierderi, in cadrul rezultatului trimestrial.

Cursul de schimb al principalelor monede straine:

	<b>31 decembrie 2018</b>		<b>31 decembrie 2019</b>	
Dolar (USD)	1 : LEU	4.0786	1 : LEU	4.2608
Euro (EUR)	1 : LEU	4.6639	1 : LEU	4.7793

## **2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

### **B. Politici contabile semnificative (continuare)**

#### **(e) Utilizarea estimarilor**

Urmare a incertitudinilor inerente în desfășurarea activităților, unele elemente ale situațiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate. Procesul de estimare implică raționamente bazate pe cele mai recente informații credibile avute la dispoziție. O estimare poate necesita revizuirea dacă au loc schimbări privind circumstanțele pe care s-a bazat această estimare sau ca urmare a unor noi informații sau a unei mai bune experiențe. Efectul modificării unei estimări contabile se recunoaște prospectiv prin includerea sa în rezultatul perioadei în care are loc modificarea, dacă aceasta afectează numai perioada respectivă sau perioadei în care are loc modificarea și al perioadelor viitoare, dacă modificarea are efect și asupra acestora. Prin natura ei, revizuirea unei estimări nu reprezintă corectarea unei erori.

#### **(f) Imobilizari necorporale**

(i) *Cheltuielile de constituire/dezvoltare, concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte immobilizări necorporale* sunt prezentate în raportare la valoarea de intrare (cost de achiziție sau valoarea de aport), mai puțin ajustările cumulate de valoare.

##### *(ii) Costurile ulterioare*

Costurile ulterioare sunt rareori recunoscute în valoarea contabilă, deoarece nu pot fi diferențiate de costurile cu dezvoltarea societății ca întreg.

##### *(iii) Amortizarea și ajustări pentru depreciere*

Amortizarea este înregistrată pe durata de utilizare sau pe perioada stabilită potrivit contractului. Durata de viață utilă nu depășește perioada drepturilor contractuale, poate fi mai scurtă, în funcție de perioada preconizată a folosi activul.

##### *(iv) Scoaterea din evidență sau cedarea*

Câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedare și sunt prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli (alte venituri din exploatare, respectiv alte cheltuieli de exploatare, după caz).

#### **(g) Imobilizari corporale**

##### *(i) Active proprii*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate. Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. Prin derogare, societatea poate reevalua immobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât să fie prezentate la valoarea justă. Politica adoptată de societate este de a revizui în mod constant valoarea de intrare a fiecărui element și de a o reevalua dacă este necesar, de evaluatori autorizați, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situațiile financiare întocmite pentru acea perioadă. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, cu excepția cazului în care reprezintă un câștig efectiv realizat. Ajustările de valoare se calculează în fiecare perioadă de raportare pe baza valorii reevaluate a immobilizărilor respective.

*Terenurile și cladirile* sunt active separabile și sunt contabilizate separat, chiar atunci când sunt achiziționate împreună. Cladirile sunt prezentate în raportare la valoarea justă.

*Investițiile imobiliare*, reprezintă proprietatea deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele.

*Imobilizările în curs de execuție* reprezintă investițiile neterminate efectuate, evaluate la costul de achiziție și se trec în categoria immobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**B. Politici contabile semnificative (continuare)**

**(g) Imobilizari corporale (continuare)**

*(ii) Cheltuielile ulterioare*

Cheltuielile ulterioare efectuate sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

*(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere*

Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv valorii reevaluate a imobilizărilor, începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora. Societatea amortizează imobilizările corporale utilizând metoda de amortizarea liniară.

Terenurile si imobilizarile in curs de executie nu se amortizeaza.

În cazul în care *imobilizările corporale sunt trecute în conservare*, societatea înregistrează cheltuiala cu amortizarea sau o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată.

*Provizioanele pentru dezafectare imobilizări corporale* sunt constituite când există obligația de a demola, înlătura și restaura elemente de imobilizări corporale.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale reevaluate este înregistrată începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ sau ca o scădere a rezervei din reevaluare, cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială. Sumele reprezentând diferențe de natura veniturilor și cheltuielilor rezultate din reevaluare sunt prezentate separat în contul de profit și pierdere. Ajustările de valoare se calculează în fiecare exercițiu financiar pe baza valorii reevaluate a imobilizărilor respective.

*(iv) Scoaterea din evidență sau cedarea*

Imobilizările corporale sunt scoase din evidență la cedare sau casare, când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară. Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării, determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta sunt prezentate ca valoare netă, la venituri sau cheltuieli, în contul de profit și pierdere, după caz.

În cazul *distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale*, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active noi sunt operațiuni economice distincte și sunt înregistrate ca atare pe baza documentelor justificative. Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

*Leasing-ul financiar* - transferă cea mai mare parte din riscurile și avantajele aferente dreptului de proprietate asupra activului. Achizițiile de către locatarul de bunuri imobile și mobile sunt tratate ca investiții în imobilizări, fiind supuse amortizării consecvent cu politica de amortizare pentru bunuri similare locatarului. Dobânzile de plătit corespunzătoare datoriiilor din operațiuni de leasing financiar se înregistrează în contabilitatea locatarilor periodic, conform contabilității de angajamente, în contrapartida contului de cheltuieli. Dobânda de plătit, aferentă perioadelor viitoare, se evidențiază în conturi în afara bilanțului.

*Leasing operațional* - operațiunea de leasing ce nu intră în categoria leasingului financiar. Bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în conturi de evidență din afara bilanțului. Sumele plătite sau de plătit se înregistrează în contabilitatea locatarului ca o cheltuială în contul de profit și pierdere, conform contabilității de angajamente. Amortizarea bunului se efectuează de către locator/finanțator.

## **2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

### **B. Politici contabile semnificative (continuare)**

#### **(h) Imobilizari financiare**

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Sunt prezentate în raportari la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

*Alte creanțe imobilizate* cuprind garanțiile, depozitele și cauțiunile depuse la terți, împrumuturile acordate terților în baza unor contracte pentru care societatea percepe dobânzi, potrivit legii. Creanțele imobilizate cu scadența mai mare de un an, sunt prezentate în raport la imobilizări financiare, cu partea scadență mai mare de 12 luni și la creanțe, cu diferența. Societatea are înregistrate în creanțe imobilizate garanțiile depuse la furnizorii de utilități.

#### **(i) Stocuri**

Stocurile sunt prezentate în raportare la valoarea realizabilă netă, respectiv prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Costul stocurilor este determinat prin atribuirea costurilor specifice elementelor identificabile ale stocurilor.

#### **(j) Creante si alte creante**

Creanțele sunt evaluate la valoarea probabilă de încasat.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor sau prestarea serviciilor.

Creanțele preluate prin cesionare sunt evidențiate la costul de achiziție pentru fiecare creanță preluată. Debitele provenite din avansuri de trezorerie nedecontate și alte creanțe față de personalul societății se înregistrează ca alte creanțe în legătură cu personalul.

Creanțele societății față de alți terți, alții decât personalul propriu sau clienți se înregistrează în conturile de debitori.

#### **(k) Investitii pe termen scurt**

În categoria investițiilor pe termen scurt sunt cuprinse acțiunile deținute la entitățile afiliate și alte investiții pe termen scurt (alte valori mobiliare) achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt.

*Investiții pe termen scurt* sunt evaluate la intrarea în societate, la costul de achiziție sau la valoarea stabilită potrivit contractelor. În cazul *valorilor mobiliare pe termen scurt*:

- *admise la tranzacționare pe o piață reglementată*, costul de achiziție nu include costurile de tranzacționare direct atribuibile achiziției lor, aceste costuri fiind înregistrate în conturile de cheltuieli corespunzătoare;

- *care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată*, costul de achiziție include și costurile direct atribuibile achiziției lor (costuri legate de onorarii plătite avocaților, evaluatorilor, s.a.).

#### **(l) Casa și conturi la bănci**

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat (cecurile, efectele comerciale), disponibilitățile în lei și valută, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente. Depozitele bancare pe termen de cel mult 6 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar în măsura în care acestea sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**B. Politici contabile semnificative (continuare)**

**(l) Casa și conturi la bănci (continuare)**

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților în conturi la bănci, sunt înregistrate distinct față de cele de plătit aferente creditelor acordate în conturile curente și creditelor bancare pe termen scurt.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută sunt înregistrate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR (ultima zi bancară anterioară operațiunii) la momentul efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie sunt evaluate la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Avansuri de trezorerie, acordate și nedecontate până la data raportarilor anuale, sunt evidențiate în contul de debitori diverși sau creanțe în legătură cu personalul, în funcție de natura creanței.

**(m) Furnizori si alte datorii**

Datoriile sunt evaluate la valoarea lor probabilă de plată. Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil la data încheierii raportarilor anuale.

Datoriile către furnizorii de bunuri și prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor sau serviciilor. Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări sunt înregistrate distinct de avansurile acordate altor furnizori. Datoriile societății față de alți terți, sunt înregistrate în conturile de creditori diverși.

**(n) Cheltuieli in avans/Venituri in avans**

Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în perioada de raportare, dar care privesc perioadele următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la *cheltuieli în avans* sau *venituri în avans*, după caz. În aceste conturi sunt înregistrate, în principal, următoarele cheltuieli și venituri: chirii, abonamente, asigurări și alte cheltuieli efectuate anticipat, respectiv veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadei sau a perioadelor următoare.

**(o) Operatiuni in curs de clarificare**

Operațiunile care nu pot fi înregistrate, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, sunt înregistrate, provizoriu, în "*Decontări din operațiuni în curs de clarificare*". Aceste sume urmează a fi clarificate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatării.

**(p) Datorii pe termen scurt: sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an**

Datoria pe termen scurt, respectiv datoria curentă, este datoria care urmează să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Societatea poate clasifica datoria, ca datorie pe termen lung, în cazul în care creditorul a fost de acord, până la finalul perioadei de raportare, să ofere o perioadă de grație care să se încheie la cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare, în cadrul căreia societatea poate rectifica abaterea și în timpul căreia creditorul nu poate cere rambursarea imediată.

**(q) Datoriile pe termen lung: sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an**

Imprumuturilor pe termen lung și datoriilor asimilate includ: împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen lung și mediu, sumele datorate entităților afiliate, entităților asociate și entităților controlate în comun, alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora. Clasificarea datoriilor pe termen lung purtătoare de dobândă se menține în această categorie chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului, dacă termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni și dacă există un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data raportării.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**B. Politici contabile semnificative (continuare)**

**(r) Provizioanele**

Provizionul este recunoscut în momentul în care: societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior; este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației. O obligație curentă este o obligație legală sau implicită. O obligație legală este obligația care rezultă dintr-un contract (în mod explicit sau implicit), din legislație sau alt efect al legii. O obligație implicită este obligația care rezultă din acțiunile societății în cazul în care prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități și că își va onora acele responsabilități.

Provizioanele se constituie pentru: litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte; acțiunile de restructurare; pensii și obligații similare; impozite; terminarea contractului de muncă; prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat; provizioane în legătură cu acorduri de concesiune; provizioane pentru contracte cu titlu oneros; alte provizioane. Provizioanele sunt utilizate numai pentru scopul pentru care au fost inițial recunoscute. Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală.

**(s) Capitaluri proprii**

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele (legale, din reevaluare, alte rezerve), rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar. Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale societății (acțiuni) nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Contravaloarea primită sau plătită în urma unor astfel de operațiuni este recunoscută direct în capitalurile proprii și se prezintă distinct în raportari, respectiv în Situația modificărilor capitalului propriu.

**(t) Tranzacții cu parti afiliate**

Relațiile dintre societatea-mamă și filialele sale sunt prezentate indiferent dacă au existat sau nu tranzacții între ele. Dacă societatea a avut tranzacții cu părțile legate (un transfer de resurse, servicii sau obligații), prezintă natura relației, informațiile cu privire la respectivele tranzacții și soldurile scadente, inclusiv angajamentele, pentru ca utilizatorii să înțeleagă efectul potențial al relației asupra situațiilor financiare. Elementele de natură similară pot fi prezentate agregat, exceptând cazul în care prezentarea separată este necesară pentru înțelegerea efectelor tranzacțiilor cu părțile afiliate asupra situațiilor financiare ale societății.

**(u) Dividendele**

*Dividendele repartizate* deținătorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profit, sunt recunoscute ca datorie la raportării anuale.

**(v) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile includ atât valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente desfășurate de societate, cât și câștigurile din orice alte surse.

*Vânzări de produse, de mărfuri și prestări servicii.* - Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc când sunt îndeplinite condițiile: societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative; nu mai gestionează bunurile vândute și nu mai deține controlul asupra lor; mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil; beneficiile economice asociate tranzacției sunt generate către societate și costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil. Veniturile din prestări de servicii se înregistrează pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde executarea de lucrări și alte operațiuni care nu sunt considerate livrări de bunuri.



**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)**

**B. Politici contabile semnificative (continuare)**

**(v) Recunoasterea veniturilor (continuare)**

*Venituri din producția de imobilizări.* - Costul lucrărilor efectuate de societate pentru ea însăși, care se înregistrează ca imobilizări corporale și necorporale.

*Alte venituri din exploatarea curentă,* respectiv: venituri din redevențe și chirii; venituri din comisioanele cuvenite; venituri din creanțe recuperate, penalități contractuale, datorii prescrise, scutite sau anulate potrivit legii.

*Alte venituri din exploatare,* precum reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare, s.a.

*Veniturile financiare* cuprind: venituri din imobilizări financiare; venituri din investiții pe termen scurt; venituri din investiții financiare cedate; venituri din diferențe de curs valutar; venituri din dobânzi; venituri din sconturi primite în urma unor reduceri financiare și alte venituri financiare.

**(w) Recunoasterea cheltuielilor**

Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru consumuri de stocuri și servicii prestate de care beneficiază; cheltuieli cu personalul; executarea unor obligații legale sau contractuale. În cadrul cheltuielilor perioadei de raportare se cuprind și provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, respectiv: cheltuieli de exploatare și cheltuieli financiare. Cheltuielile cu provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum și cheltuielile cu impozitul pe profit și alte impozite, calculate potrivit legii, se evidențiază distinct, în funcție de natura lor.

**(x) Impozitul pe profit curent și impozitul specific**

Impozitul pe profit și impozitul specific este determinat pe baza contului de profit și pierdere întocmit de societate, ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare (Legea 170/2016 și Legea 227/2015 – Codul fiscal), aplicată numai în anul 2017.

În anul 2019 societatea nu a mai desfășurat activitate de Alimentatie Publica.

Cota de impozit pe profit prevăzută de Codul fiscal, în vigoare la data întocmirii situațiilor financiare, este de 16%.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**3.1 Imobilizari necorporale**

**Valoarea bruta**

	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Alte imobilizari necorporale	121.726	-	991	120.735
<b>Total</b>	<b>121.726</b>	<b>-</b>	<b>991</b>	<b>120.735</b>

**Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)**

	Sold la 1 ianuarie 2019	Ajustari in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2019
Alte imobilizari necorporale	121.486	240	-	120.735
<b>Total</b>	<b>121.486</b>	<b>240</b>	<b>-</b>	<b>120.735</b>
<b>Valoarea neta contabila</b>	<b>240</b>			<b>-</b>

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost.

**3.2 Imobilizari corporale**

	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Transferuri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Terenuri	2.245.700	1.360.000	392.700	392.700	3.213.000
Constructii	2.188.731	22.502	566.510	566.510	1.644.723
Investitii imobiliare	-	2.976.600	-	-	2.976.600
Instalatii tehnice si masini	376.256	30.000	47.386	47.386	358.870
Alte instalatii, utilaje si mobilier	42.479	-	1.332	1.332	41.147
Imobilizari corporale in curs de executie	8.730	71.641	76.396	76.396	3.975
<b>Total</b>	<b>4.861.896</b>	<b>4.460.743</b>	<b>1.084.324</b>	<b>1.084.324</b>	<b>8.238.315</b>

Cresterile de imobilizari corporale sunt influentate de inregistrarea reevaluării la valoare justa a constructiilor si a terenurilor, in suma totala de 4.380.714 lei, cresterea de instalatii tehnice consta in punerea in functiune a centralei termice la Sediul, precum si puneri in functiune a cheltuielilor cu investitiile efectuate in cursul anului in valoare totala de 76.396 lei, reprezentand anvelopare + zugraveli fatada Restaurant ELITE, centrala termica SEDIU si cheltuieli expertiza tehnica Restaurant Locomotiva.

Cresterea de instalatii tehnice consta in punerea in functiune a centralei termice la Sediul.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**3.2 Imobilizari corporale (continuare)**

Cedarile si reducerile de imobilizari corporale constau in :

- Terenuri vanzari active in valoare de 392.700 lei;
- Constructii reprezinta valoarea de inventar aferenta vanzarilor de active, Restaurant Olt 3 si Restaurant Locomotival in valoare totala de 549.703 lei, precum si anularea amortizarii cumulate la 31.12.2019 in suma totala de 84.815 lei, urmare inregistrarii reevaluarii constructiilor la valoare justa.;
- Instalatii termice si masini in valoare totala de 47.386 lei, reprezinta vanzarea de mijloace fixe, apartinand activelor vandute.
- Alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare totala de 1.332 lei, reprezinta deasemeni vanzarea de mijloace fixe apartinand activelor vandute.

**Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>Ajustari in cursul anului</b>	<b>Transferuri</b>	<b>Reduceri sau reluari</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Constructii	2.938	47.240	-	49.955	223
Investitii imobiliare	-	68.008	-	68.008	-
Instalatii tehnice si masini	341.177	2.189	-	47.386	295.980
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.827	153	-	833	41.147
<b>Total</b>	<b>385.942</b>	<b>117.590</b>	<b>-</b>	<b>166.182</b>	<b>337.350</b>
<b>Valoarea neta contabila</b>	<b>4.475.954</b>				<b>7.900.965</b>

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniu (cladiri si terenuri) sunt prezentate la valoarea justa urmare inregistrarii reevaluarii la 31.12.2019.

Terenurile detinute de Societate sunt situate in Galati. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 7.652.74 metri patrati cu o valoare justa de 3.822.500 lei.

La 31 decembrie 2019, Societatea detine polite de asigurare pentru constructii.

Activele corporale inchiriate la 31 decembrie 2019 la valoare justa sunt in suma de 2.322.800 lei la cladiri si in suma de 653.800 lei, la terenuri.

Imobilizarile corporale in curs de executie existente in sold la finele anului 2019 in suma de 3.975 lei, reprezinta avans ptr. obtinere autorizatie construire si autorizatie ISU la Terasa Tineretului.

**Active detinute in leasing financiar**

La 31.12.2019, Societatea nu are inregistrate active corporale achizitionate prin leasing financiar.

**Imobilizarile corporale ipotecate**

Societatea nu are imobilizari corporale gajate sau ipotecate la 31 decembrie 2019.

**3.3 Imobilizari financiare**

	<b>1 ianuarie 2019</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Alte creante imobilizate	3.709	3.709
<b>Total</b>	<b>3.709</b>	<b>3.709</b>

Imobilizarile financiare pe care le detine Societatea au fost inregistrate la cost.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**4. STOCURI**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Materii prime si materiale consumabile	3.093	524
Produce finite si marfuri		-
	<b>3.093</b>	<b>524</b>

**5. CREANTE**

	<b>31 Decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
			<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Cienti	101.137	76.805	76.805	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(64.695)	(57.039)	(57.039)	-
Cienti la valoare neta	36.442	19.766	19.766	-
Creante cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat	17.656	43.485	4.485	-
Debitori diversi	1.324	698	698	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	-	-	-	-
Debitori la valoare neta				-
Dobanzi de incasat	-	6.863	6.863	-
<b>Total creante</b>	<b>55.422</b>	<b>70.812</b>	<b>70.812</b>	<b>-</b>

In anul 2019, Societatea a constituit ajustari de valoare:

<b>Denumire</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>Transferuri</b>		<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
		<b>in cont</b>	<b>din cont</b>	
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	64.695	2.970	10.626	57.039
				-
<b>Total</b>	<b>64.695</b>	<b>2.970</b>	<b>10.626</b>	<b>57.039</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti la 31.12.2019 sunt in suma totala de 57.039 lei.

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

<b>Casa si conturi la banci</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Disponibilitati la banci in lei	5.378.037	3.843.251
Disponibilitati la banci in devize	-	-
Disponibilitati in casa in lei	9.355	17.456
	<b>5.387.392</b>	<b>3.860.707</b>

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**7. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Prime de asigurare si alte cheltuieli	5.023	7.494
	<b>5.023</b>	<b>7.494</b>

**8. DATORII**

	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Datorii comerciale	34.898	43.463	43.463	-
Datorii cu personalul si asimilate	28.234	28.959	28.959	-
Datorii cu asigurarile sociale	36.171	11.706	11.706	-
Datorii cu bugetul statului	483.730	252.918	252.918	-
Datorii fata de actionari	24.069	24.069	24.069	-
Dividende de plata	67.900	150.197	150.197	-
Imprumuturi si datorii asimilate	97.628	58.884	58.884	-
Alti creditorii	27	7.181	7.181	-
<b>Total datorii</b>	<b>772.657</b>	<b>577.377</b>	<b>577.377</b>	<b>-</b>

Societatea nu are angajate imprumuturi bancare la 31 decembrie 2019.

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

	<b>Sold la</b>	<b>Transferuri</b>		<b>Sold la</b>
	<b>1 ianuarie</b>	<b>in cont</b>	<b>din cont</b>	<b>31 decembrie</b>
<b>Denumirea provizionului</b>	<b>2019</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=1+2-3</b>
Alte provizioane	141.986	135.000	141.986	135.000
<b>Total</b>	<b>141.986</b>	<b>135.000</b>	<b>141.986</b>	<b>135.000</b>

**10. CAPITAL SI REZERVE**

**Participatii si surse de finantare**

**Actiuni si obligatiuni**

Capital social subscis si varsat la 31.12.2019	120.000
Numarul actiunilor subscrise si varsate la 31.12.2019	1.200.000
Valoarea nominala a unei actiuni	0,10
Caracteristicile actiunilor emise, subscrise si varsate	Ordinare, nominative, dematerializate
Numarul actiunilor emise in cursul anului 2019	-
Numarul actiunilor subscrise si achitate in anul 2019	-
Numarul actiunilor anulate in anul 2019	-
Obligatiuni emise	-

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	Nr. actiuni		Procent %	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
SIF MOLDOVA S.A.	1.116.258	1.116.258	93.0215	93.0215
A.V.A.S. Bucuresti	29.035	29.035	2.4196	2.4196
Alti actionari:	54.707	54.707	4.5589	4.5589
- persoane juridice	624	973	0.0520	0.0811
- persoane fizice	54.083	53.734	4.5069	4.4778
<b>Total</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

**11. CIFRA DE AFACERI**

	2018	2019
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	677.360	436.356
	<b>677.360</b>	<b>436.356</b>

**12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

In perioada de raportare, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 4 (in anul 2018: 7).

Structura personalului pe principalele activitati conform structurii organizatorice este urmatoarea:

Categorie	Numar salariati	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Activitate de management de varf	1	1
Activitate economica si comerciala	4	2
Activitate de baza	-	-
Alte activitati functionale	2	1
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>4</b>

**Salarizarea directorilor si administratorilor**

La 31 decembrie 2019, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Nume	Funcție
Esanu Vasile Romeo	Presedinte C.A.
Albastrel Mikhaela	Membru C.A.
Nijnic Marin Ilie	Membru C.A.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**12. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE (continuare)**

Componenta Conducerii executive la 31 decembrie 2019 este urmatoarea:

<b>Nume</b>	<b>Funcție</b>
Trandafir Elena	Director General
Mocanu Aurora	Contabil Sef

Indemnizatia administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie in conformitate cu prevederile legale si ale contractului de mandat.

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie si de conducere reprezinta 61,13% din fondul de salarii al anului 2019.

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in cursul anului 2019.

**Salarizarea celorlalte categorii de salariati**

Fondul de salarii brut realizat in anul 2019 este de 491.107 lei (2018: 522.789 lei).

Contributiile aferente fondului de salarii, suportate de Societate, respectiv:

- contributia asiguratorie de munca	11.065
- cheltuieli sociale	777

fiind in anul 2019 in suma totala de 11.842 lei (2018: 30.995 lei).

Cheltuiala totala inregistrata cu personalul, in anul 2019, este de 502.949 lei (2018: 553.784 lei).

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

**13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>677.360</b>	<b>436.356</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>326.652</b>	<b>338.720</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	264.115	211.822
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	62.537	126.898
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>350.708</b>	<b>97.636</b>
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administratie	569.675	499.882
9. Alte venituri din exploatare	4.952.194	2.131.852
10. Alte cheltuieli din exploatare	1.058.515	957.936
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-10+9)</b>	<b>3.674.712</b>	<b>771.670</b>

Alte venituri din exploatare sunt prezentate astfel:

<b>Denumire</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Venituri din imobilizări financiare	4.893	2.979
Venituri din investiții financiare cedate	7.257	7.106
Venituri din dobânzi	6.278	57.414
Alte venituri financiare	7.910	4.388
Alte venituri din exploatare	4.952.194	2.131.852
<b>TOTAL</b>	<b>4.978.532</b>	<b>2.203.739</b>

Alte cheltuieli din exploatare sunt prezentate astfel:

<b>Denumire</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	3.123	2.295
Cheltuieli privind materialele nestocate	6.036	6.608
Cheltuieli privind energia și apa	15.038	18.684
Cheltuieli privind mărfurile	-	-
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.643	2.316
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.132	4.667
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	12	7
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	8.050	4.706
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	782	422
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.059	1.022
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	9.026	7.174
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.927	2.115
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	133.333	112.092
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	76.302	55.592
Alte cheltuieli de exploatare	916.529	957.936
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	9.889	113
<b>TOTAL</b>	<b>1.188.881</b>	<b>1.175.749</b>



**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

**13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)**

In anului 2019, rezultatul din exploatare a inregistrat un profit brut in suma de 771.670 lei, fata de anul precedent cand sa inregistrat un profit brut de 3.674.712 lei, iar nivelul cifrei de afaceri a inregistrat o descrestere de 35.58% fata de anul precedent.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o descrestere de 8.09% fata de anul precedent.

**14. ALTE INFORMATII**

**14.1 Repartizarea profitului**

La 31.12.2019 societatea inregistreaza un profit net preliminar de 597.924 lei.

**Impozitul pe profit**

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
1. Profit brut	3.691.160	843.445
2. Deduceri	-	-
3. Venituri neimpozabile	246.116	154.991
4. venituri impozabile	19.599	708.723
5. Cheltuieli nedeductibile	159.901	137.328
6. Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti	-	-
7. Profit/pierdere impozabila(1-2-3+4+-5-6)	3.624.544	1.534.505
8. Impozit pe profit datorat (7*16%)	579.927	245.521

**14.2 Indicatori economico-financiar**

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>		
Lichiditate curenta (nr. ori)	7.08	6.86
Lichiditate imediata (nr. ori)	7.07	6.86
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>		
Grad de indatorare	8.55	5.17
Acoperirea dobanzilor	-	-
<b>3. INDICATORI DE GESTIUNE</b>		
Viteza de rotatie a stocurilor	0.00	0.00
Nr.de zile de stocare	0.00	0.00
Viteza de rotatie a debitelor – clienti (nr. zile)	138.26	67.65
Viteza de rotatie a creditelor – furnizor (nr. zile)	11.83	11.60
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr. ori)	0.15	0.06
Viteza de rotatie a activelor totale (nr. ori)	0.07	0.04
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.59	0.07
Marja bruta din vanzari (%)	544.93	193.29
<b>5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE</b>		
Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.)	2.38	0.50

## **14. ALTE INFORMATII (continuare)**

### **14.3 Indicatori economico-financiari (continuare)**

#### **I. Indicatori de lichiditate**

*Lichiditatea curenta* sau lichiditatea generala se defineste prin raportul dintre activele circulante si datoriile curente. Pentru asigurarea posibilitatii de rambursare a datoriilor este necesar ca lichiditatea curenta sa inregistreze valori ridicate.

*Lichiditatea imediata* (testul acid) apreciaza masura in care datoriile exigibile pot fi acoperite pe seama disponibilitatilor banesti. S-a stabilit ca raport intre suma activelor de trezorerie si creante si datorii curente.

#### **II. Indicatori de risc**

*Gradul de indatorare* al Societatii, este calculat ca raport intre capitalul imprumutat pe termen lung si capitalul propriu. Indicatorul privind *acoperirea dobanzilor* reflecta de cate ori pot fi acoperite dobanzile din profitul realizat, mai puțin cheltuielile cu dobanda si impozitul pe profit. Societatea nu are contractate credite bancare in exercitiul financiar i 2019 si nici in exercitiul financiar 2018.

#### **III. Indicatori de gestiune**

*Indicatorii de gestiune* evalueaza eficacitatea managementului activelor totale sau a activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active. Cifrele obtinute sunt acceptabile.

#### **IV. Indicatori de profitabilitate**

Acesti indicatori exprima eficienta societatii in realizarea de profit din resursele disponibile, mai precis din banii investiti in afacere de catre actionari.

#### **V. Indicatori privind rezultatul pe actiune**

Indicatorii privind rezultatul pe actiune au fost determinati in conformitate cu IAS 33, care stabileste principiile necesare pentru determinarea si prezentarea rezultatului pe actiune, permitand astfel o mai buna comparare a indicatorilor de performanta ai diferitelor entitati in cadrul aceleiasi perioade de raportare, precum si a indicatorilor aceleiasi entitati de la o perioada la alta.

### **14.2 Tranzactii cu parti afiliate**

SIF MOLDOVA S.A. este actionar majoritar la SC REGAL S.A. detinand 93,0215% din totalul actiunilor. S.C. REGAL S.A. face parte din perimetrul de consolidare al SIF MOLDOVA S.A.

A.V.A.S. Bucuresti detine 2,4196% din totalul actiunilor. Ceilalti actionari, detin 4,5589% actiuni (alte persoane juridice 0,0810% si alte persoane fizice 4,4779%).

Societatea nu are filiale sau sucursale si nu detine interese de participare in capitalul social al altor societati comerciale.

In exercitiul financiar 2018 si exercitiul financiar 2019, nu au fost identificate tranzactii, sume datorate si de primit cu SIF MOLDOVA S.A., altele decat dividendele cuvenite.

### **14.3 Alte informatii**

#### **Tranzactii in valuta**

Tranzactiile in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb din data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate la finele anului 2019 in valuta sunt convertite in lei la cursul comunicat de BNR. Diferentele de curs din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta sunt reflectate in contul de profit si pierdere.

**REGAL S.A.**  
**NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)**

---

**14. ALTE INFORMATII (continuare)**

**14.5 Alte informatii (continuare)**

**Onorariul auditorului**

Auditul societatii in anul 2018 a fost asigurat de firma DELOITTE AUDIT SRL.

. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti, pentru anul 2018 auditul societatii este asigurat de firma KPMG AUDIT SRL.

**Angajamente primite si acordate**

Societatea nu are angajamente acordate in anul 2019.

In anul 2019 nu au fost inregistrate angajamente primite.

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii**

**Capital subscris si varsat** - la 31 de decembrie 2019 este de 120.000 lei si consta in 1.200.000 actiuni, emise si platite in intregime, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

**Rezerve din reevaluare** - la 31 decembrie 2019 sunt de 7.364.004 lei (2018: 3.692.014 lei).  
Reevaluarea imobilizarilor corporale s-a efectuat pentru anii 2001 (H.G. 403/2000); 2004 (H.G. 1553/2003) si 2007; 2009; 2012, 2015, 2018 si 2019 (in baza rapoartelor intocmite de catre evaluatori autorizati).

**Rezerve legale** - la 31 decembrie 2019 sunt de 24.000 lei, constituite conform legislatiei in vigoare (5% din profitul contabil anual si limitat la a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat).

**Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare** - in suma de 3.044.857 lei (2018: 2.336.134 lei).

**Investitii pe termen scurt**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Actiuni cotate emise de rezidenti	20.906	27.899
	<b>20.906</b>	<b>27.899</b>

**Managementul riscurilor**

**a) Riscul pretului de piata**

Riscul pretului de piata este riscul ca preturile bunurilor achizitionate si vandute sa fluctueze in mod nefavorabil ca rezultat al schimbarilor pretului de piata. Acoperirea riscului pretului de piata la care Societatea este supusa este administrat prin incheierea unor contracte ferme cu partenerii de afaceri, atat cu furnizorii de materii prime si materiale, cat si cu clientii.

**b) Riscul ratei dobanzii**

Riscul ratei dobanzii este riscul ca valoarea dobanzii sa fluctueze datorita modificarii acestei rate pe piata interbancara. Rezultatul din activitatea financiara sau fluxurile de numerar ale societatii pot fi afectate de fluctuatia ratei dobanzii de pe piata, intrucat Societatea are depozite bancare pe termen scurt, purtatoare de dobanzi care au si o componenta variabila. Managementul societatii monitorizeaza in mod continuu fluctuatiile ratei dobanzii si actioneaza in consecinta.

## **14. ALTE INFORMATII (continuare)**

### **14.5 Alte informatii (continuare)**

#### **Managementul riscurilor (continuare)**

##### **c) Riscul de credit**

Riscul de credit apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor unui partener ar putea reduce intrarile de flux de numerar din creantele comerciale prezente la data bilantului. Managementul societatii aplica politici specifice pentru a se asigura ca vanzarea produselor si serviciilor cu plata la termen se efectueaza catre parteneri credibili, astfel incat creditul comercial acordat sa fie recuperat potrivit prevederilor contractuale. Daca nu exista suficiente informatii despre un client sau daca exista un anumit risc de solvabilitate al acestuia, atunci Societatea utilizeaza plata in avans sau anumite metode de garantare a platii. Societatea dispune de mecanisme de control intern prin care monitorizeaza corespunzator si in mod continuu vechimea creantelor.

##### **d) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate apare atunci cand datoriile aflate la scadenta nu pot fi achitate din cauza lipsei de disponibilitati generate de neincasarea creantelor devenite scadente, respectiv apar disfunctionalitati intre incasarea disponibilitatilor preconizate si platile care trebuie efectuate. Politica Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a putea achita datoriile, atunci cand acestea devin scadente. Exista proceduri prin care se monitorizeaza astfel de disfunctionalitati.

##### **e) Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca moneda nationala sa se deprecieze in raport cu principalele valute. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale ale Societatii sunt efectuate intr-o alta moneda decat cea locala, sau in functie de cursul unei monede straine.

##### **f) Riscul operational**

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerintele legale si de reglementare. Obiectivul Societatii este de a gestiona riscul operational astfel incat sa realizeze un echilibru intre evitarea pierderilor financiare si a punerii in pericol a reputatiei Societatii, pe de o parte si eficientizarea structurii costurilor si evitarea unor proceduri de control care restrictioneaza initiativa si creativitatea, pe de alta parte.

##### **g) Riscul de conformare**

Riscul de conformare include riscul de mediu, riscul de pierdere financiara generat de plata unor amenzi si alte penalitati care provin din nerespectarea legilor si reglementarilor nationale. Riscul este limitat intr-o masura semnificativa datorita supervizarii aplicate de specialisti, a controalelor de monitorizare aplicate de Societate. Societatea are autorizatie in vederea conformarii cu cerintele legate de mediu.

##### **h) Riscul de litigii**

Riscul de litigii este riscul de pierdere financiara, de intrerupere a operatiunilor societatii sau orice alta situatie nedorita care apare din posibilitatea de neexecutare sau din violarea contractelor legale si ca o consecinta, a actiunilor in justitie. Riscul este diminuat prin clauzele din contractile utilizate de Societate care nu lasa loc de interpretari.

##### **i) Riscul de reputatie**

Riscul pierderii reputatiei, care provine din publicitatea negativa legata de operatiunile societatii (fie ea adevarata sau falsa) poate avea ca rezultat scaderea ratingului acordat Societatii de institutiile bancare, neliniste in randul furnizorilor sau chiar actiuni in justitie impotriva societatii. Managementul societatii aplica proceduri pentru a minimaliza riscul.

## **14. ALTE INFORMATII (continuare)**

### **14.5 Alte informatii (continuare)**

#### **Managementul riscurilor (continuare)**

##### **j) Riscul de proprietate asupra actiunilor**

Riscul de proprietate asupra actiunilor provine din investitia in actiuni a societatii si este o combinatie de risc credit, preturi si risc operational, inclusiv riscul de conformare si riscul pierderii reputatiei. Societatea aplica proceduri de analiza, masurare si evaluare a acestui risc pentru a-l minimaliza.

##### **k) Riscul fiscal**

Declaratiile de impozit pot fi revizuite de autoritatile fiscale pe o perioada de la cinci pana la sapte ani incepand de la data depunerii. Managementul considera ca a prezentat corect si prudent in bilantul anexat toate datoriile fiscale; totusi, exista riscul ca autoritatile sa adopte o alta pozitie cu privire la interpretarea acestora.

##### **l) Riscul de mediu economic**

Efectele deteriorarii conditiilor economice la nivel international si national, afecteaza in mod negativ activitatea tuturor participantilor din economie, activitatea Societatii nefacand exceptie de la aceasta. Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care au loc pe pietele financiare internationale, performanta acestora, inclusiv piata financiar-bancara din Romania, afecteaza evolutia economica in viitor.

#### **Mediul inconjurator**

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

#### **Pretul de transfer. Parti legate si afiliate**

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate, inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea nu a avut tranzactii cu parti afiliate.

#### **Litigii**

Societatea este implicata intr-un numar de litigii, in calitate de creditor, pentru recuperarea de sume neincasate de la clienti pentru care s-a luat in considerare impactul in situatiile financiare.

#### **Impozitarea**

In anul 2019 societatea a fost platitoare de impozit pe profit, similar cu anul 2018.

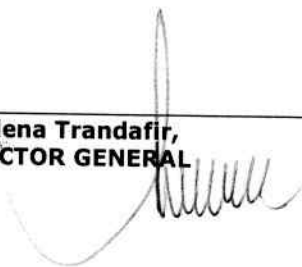
**15. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu exista evenimente ulterioare care sa afecteze semnificativ situatiile financiare.

Aceste situații financiare preliminate au fost semnate la data de 26 februarie 2020, de către:

---

**Ec. Elena Trandafir,  
DIRECTOR GENERAL**



---

**Aurora Mocanu,  
CONTABIL SEF**



**RAPORT PRIVIND REALIZAREA HOTARARILOR C.A.  
din anul 2019**

<i>Nr./data hotararii.</i>	<i>Continutul hotararii</i>	<i>Responsabil</i>	<i>Situatie</i>
<b>1/07.02.2019</b>	1) Se aproba Planul de masuri pentru implementarea recomandarilor auditorului SIF MOLDOVA, impreuna cu : - Strategia de recuperare debitelor provenite din contractele de inchiriere reziliate pentru neplata la scadenta a chiriilor si utilitatilor consumate - Procedura de achizitii de bunuri, servicii, lucrari, utilitati - Constituirea unor provizioane privind deprecierea creantelor conform Referatelor nr.71/30.01.2019 si nr.84/05.02.2019 ale Contabilului Sef: 1) 10.013,89 lei (debitor DEEADE SRL) 2) 8.627,93 lei (debitor FINE YMA EVENTS SRL) 3) 1.997,61 lei (debitor PROTONIC HOLIDAY SRL)	Dir. Economic Of. Juridic	Realizat
	2) Se aproba Manualul de Politici Contabile nr.72/30.01.2019, in vigoare de la data 01.01.2019.	Dir. Economic	Realizat
	3) Se aproba propunerile din Referatul nr.17/10.10.2019 si Referatul nr.62/29.01.2019 intocmite de Directorul Economic si Of. Juridic, privind anularea urmatoarelor provizioane: 1) 107.197,41 lei (debitor REGIDA SRL) 2) 53.329,16 lei (debitor LIS NETWORK SRL) 3) 20.539,67 lei (debitor EUROTRANS EST SRL-D)	Dir. Economic	Realizat
	4) Se aproba Referatul nr.52/21.01.2019 al BRU privind aplicarea dispozitiilor HG nr.939/2018 – salariul minim brut garantat in plata in cadrul societatii REGAL SA incepand cu data de 01.01.2019.	BRU	Realizat
	5) Se aproba oferta UNIKASA 8 SRL privind servicii de evaluare cladiri si terenuri pentru impozitare la data de 31.12.2019 si pentru raportare financiara la valoarea justa, in valoare de 4.000,00 lei.	Dir. Economic	Realizat
<b>2/14.02.2019</b>	Se aproba Raportul de activitate al Consiliului de Administratie pentru anul 2018, situatiile financiare preliminare la 31.12.2018 si situatia indeplinirii BVC/2018 spre a fi transmise la SIF MOLDOVA Bacau	Conducere	Realizat

**SC "REGAL" SA  
GALATI**

Str. Brailei nr.17, Complex "Potcoava de Aur"  
Tel/Fax:0236/41.18.01;0236/41.47.46  
E-mail:regalgalati2001@yahoo.com  
Web:www.regalgl.ro

Nr.de ordine in Registrul Comertului Galati:J17/52/1991  
Cod Unic de Inregistrare:1647588  
Cod de Inregistrare Fiscala: RO 1647588  
Cont IBAN nr.RO79RNCB0141032883870001 BCR  
Capitalul social subscris si varsat: 120.000 lei RON

3/07.03.2019	Se hotaraste convocarea Adunarii Generale Ordinare si a Adunarii Generale Extraordinare a actionarilor societatii REGAL SA pentru pentru data de 12.04.2019 conform convocatorului anexat	Secretar CA	Realizat
	Se aproba Referatul nr.136/04.03.2019 a Contabilului Sef privind inregistrarea in evidenta contabila la datade 31.12.2018 a diferentelor rezultate in urma reevaluarii la valoare justa a constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii, in suma totala de 1.319.679,49 lei pentru constructii si 2.215.009,85 lei pentru terenuri, precum si noile durate de functionare pentru R. Locomotiva, (0-120 luni), Terasa Intim (17-120 luni) si Sediul administrativ (21-333 luni).	Dir. Economic	Realizat
4/20.03.2019	In Ordinea de zi a AGOA convocata pentru data de 12.04.2019 ora 10:00, al carei convocator a fost publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr.1095 din 11 martie 2019 și în ziarul de circulație națională "Bursa" nr. 45 din 11 martie 2019, se introduce urmatorul punct nou: " <b>7<sup>1</sup>. Aprobarea numirii auditorului financiar si a duratei contractului de audit financiar pe o perioada de 2 ani (2019-2021)</b> ", in conformitate cu art. 117 <sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990 privind societățile si Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.	Secretar CA	Realizat
5/1/23.04.2019	Se aproba acordarea unor premii cu ocazia „sarbatorilor Pascale“ in limita a 5% din fondul de salarii conform BVC aprobat , in suma de 11.976 lei brut.	Conducere	Realizat
5/2/23.04.2019	Se aproba repartizarea planului de participatii pentru anul 2018 aprobat de AGOA din 15.04.2019 in suma de 40.000 lei	Conducere	Realizat
5/3/23.04.2019	Se aproba Referatul nr.107/15.03.2019 al Comisiei pentru stabilirea oportunitatii executarii unor lucrari solicitate de partenerii contractuali, privind cererea nr.107/13.02.2019 a chirasului ELITE PREMIUM EVENTS SRL de aprobare a igienizarii si schimbarii destinatiei vestiarelor restaurantului Elite. Aprobarea este data in urmatoarele conditii: - efectuare lucrarilor solicitate sa se faca numai in conformitate cu normele in vigoare aplicabile, cu obtinerea prealabila de catre chiras a tuturor avizelor si autorizatiilor necesare, dupa caz; chirasul este exclusiv raspunzator in cazul incalcarii dispozitiilor legale - toate costurile aferente lucrarilor respective sunt suportate de chiras	Of. Juridic B Administrativ	Realizat



**SC "REGAL" SA  
GALATI**

Str. Brailei nr.17, Complex "Potcoava de Aur"  
Tel/Fax:0236/41.18.01;0236/41.47.46  
E-mail:regalgalati2001@yahoo.com  
Web:www.regalgl.ro

Nr.de ordine in Registrul Comertului Galati:J17/52/1991  
Cod Unic de Inregistrare:1647588  
Cod de Inregistrare Fiscala: RO 1647588  
Cont IBAN nr.RO79RNCB0141032883870001 BCR  
Capitalul social subscris si varsat: 120.000 lei RON

	Se aproba Referatul nr.154/15.03.2019 al Comisiei de urmarire si lichidare a debitelor, privind cererea nr.154/12.03.2019 a chirasului ELITE PREMIUM EVENTS SRL de aprobare a esalonarii in doua transe a chiriei datorate pentru luna aprilie a.c., cu scadenta la 31.05. si respectiv 30.06.2019. Aprobarea este data in urmatoarele conditii: in cazul nerespectarii de catre chiras a scadentelor aprobate, se vor aplica penalitatile prevazute in contractul de inchiriere obligatiile de plata curente pentru lunile mai si iunie vor fi datorate de catre chiras conform contractului de inchiriere	Dir. Economic Of. Juridic	Realizat
	Se aproba Referatul nr.167/10.04.2019 al Comisiei de licitatii inchirieri spatii comerciale privind cererea nr.167/27.03.2019 a Spitalului de Pneumoftiziologie Galati de inchiriere a spatiului Terasa Tineretului, respectiv inchirierea spatiului comercial prin procedura negocierii directe cu Spitalul de Pneumoftiziologie Galati si nu prin licitatie publica, cu o chirie de cel putin 1300 Euro/luna.	Dir. Economic Of. Juridic	Nerealizat, solicitantul a renuntat la inchiriere
	Se aproba Referatul nr.210/11.04.2019 al Comisiei pentru stabilire chirii, privind cotele de chirii pentru anul 2019 incepand cu 01.05.2019.	Dir. Economic Of. Juridic	Realizat
<b>6/08.05.2019</b>	Se aproba Raportul de activitate la Trimestrul I 2019, insotit de situatiile financiare, spre a fi raportate pietei de capital.	Conducere	Realizat
<b>7/28.05.2019</b>	In vederea intocmirii caietului de sarcini pentru vanzarea prin licitatie publica a activului "Restaurant Olt3" din Galati, str.Portului nr.53, bloc Olt3, sc.4,5 - parter, in baza Hotararii AGEA din 15.04.2019, se aproba urmatoarele: pretul de pornire al licitatiei: 270.000,00 Euro (fara TVA), contravaloare caiet de sarcini: 1.000,00 lei + TVA, garantia de participare la licitatie: 25.000,00 Euro, pasul de licitatie: 10.000,00 euro, termenul de plata a pretului de adjudecare: 30 zile calendaristice de la data licitatiei; in situatia constatarii pierderii calitatii de adjudecatar, comisia de licitatie va notifica noul adjudecatar cu un termen de plata de 3 zile calendaristice de la notificare; referitor la predarea activului catre cumparator: se insereaza in caietul de sarcini: " <i>in termen de maximum 6 luni de la data semnarii contractului de vanzare-cumparare</i> "	Secretar comisie licitatii	Realizat
	Se aproba publicitatea organizarii licitatiei prin agentia imobiliara PIBUNNI, in ziar local si in ziar national; anunturile publicitare vor mentiona pretul de pornire al licitatiei; comisionul agentiei imobiliare PIBUNNI va fi de 1,5 % din pretul de adjudecare		Realizat

**SC "REGAL" SA  
GALATI**

Str. Brailei nr.17, Complex "Potcoava de Aur"  
Tel/Fax:0236/41.18.01;0236/41.47.46  
E-mail:regalgalati2001@yahoo.com  
Web:www.regalgl.ro

Nr.de ordine in Registrul Comertului Galati:J17/52/1991  
Cod Unic de Inregistrare:1647588  
Cod de Inregistrare Fiscala: RO 1647588  
Cont IBAN nr.RO79RNCB0141032883870001 BCR  
Capitalul social subscris si varsat: 120.000 lei RON

8/06.06.2019	Se aproba deschiderea unui cont la Banca Transilvania - desemnata prin Hotararea AGOA din 15.04.2019 (pct.4.) ca agent de plata a dividendelor distribuite prin Depozitarul Central.	Dir. Economic	Realizat
9/23.07.2019	Se aproba Raportul de activitate la Semestrul I 2019, insotit de situatiile financiare, spre a fi raportate pietei de capital	Conducere	Realizat
10/10.09.2019	In vederea intocmirii caietului de sarcini pentru vanzarea prin licitatie publica a terenului din Galati, str.Vrancei nr.3, in baza Hotararii AGEA din 15.04.2019, Consiliul de Administratie aproba urmatoarele:pretul de pornire al licitatiei: 21.500,00 Euro (fara TVA), contravaloare caiet de sarcini: 100,00 lei + TVA, garantia de participare la licitatie: 2.150,00 Euro, pasul de licitatie: 1000,00 euro data organizarii licitatiei: 06.11.2019, ora 11:00, termenul de plata a pretului de adjudecare: 30 zile calendaristice de la data licitatiei; in situatia constatarii pierderii calitatii de adjudecatar, comisia de licitatie va notifica noul adjudecatar cu un termen de plata de 3 zile calendaristice de la notificare.	Secretar comisie licitatii	Realizat
	Pentru organizarea in bune conditii a licitatiei de vanzare a terenului, publicitatea organizarii licitatiei se va face prin agentia imobiliara PIBUNNI, in ziar local ; anuntul publicitar va mentiona pretul de pornire al licitatiei; comisionul agentiei imobiliare PIBUNNI va fi de 1,5 % din pretul de adjudecare		Realizat
11/09.10.2019	Se aproba onorariul anual de 8600 euro plus TVA impreuna cu tarifele adiacente conform ofertei inaintate de auditorul KPMG Audit SRL (numit prin Hotararea AGOA/15.04.2019), in vederea incheierii contractului de audit financiar.	Conducere	Realizat
	Fata de Cererea nr.326/30.05.2019 a PERLA SNC, se aproba mentinerea chiriei de 43 Euro/luna	Of. Juridic	Realizat
12/22.10.2019	Se aproba Referatul de necesitate nr.507/04.10.2019 al Of. Juridic privind inlocuirea instalatiei de incalzire sediu, respectiv ofeta cu pretul cel mai mic – 35.700 lei cu TVA (valoarea totala ce include pret proiect gaz), depusa de firma HOMEINSTAL SERV SRL cu nr.497/01.10.2019.	Of. Juridic	Realizat
	Se aproba Referatul nr.464/21.10.2019 al Of. Juridic privind propunerile de modificare a contractului de inchiriere a spatiilor cu destinatia "birou" din incinta sediului REGAL SA , facute de societatea NASI SRL.	Of. Juridic	Realizat
13/23.10.2019	Se aproba Raportul de activitate la Trimestrul III 2019, insotit de situatiile financiare, spre a fi raportate pietei de capital	Conducere	Realizat

**SC "REGAL" SA  
GALATI**

Str. Brailei nr.17, Complex "Potcoava de Aur"  
Tel/Fax:0236/41.18.01,0236/41.47.46  
E-mail:regalgalati2001@yahoo.com  
Web:www.regalgi.ro

Nr.de ordine in Registrul Comertului Galati:J17/52/1991  
Cod Unic de Inregistrare:1647588  
Cod de Inregistrare Fiscala: RO 1647588  
Cont IBAN nr.RO79RNCB0141032883870001 BCR  
Capitalul social subscris si varsat: 120.000 lei RON

14/01.11.2019	<p>In vederea intocmirii noului caiet de sarcini pentru vanzarea prin licitatie publica a spatiului comercial "Restaurant Locomotiva" din Galati, str.Garii nr.7, in baza Hotararii AGEA din 15.04.2019, C A aproba urmatoarele :pretul de pornire al licitatiei: 150.000,00 Euro (fara TVA) din care 104.000,00 Euro reprezinta pret constructie si 46.000,00 Euro reprezinta pret teren; contravaloare caiet de sarcini: 100,00 lei + TVA; garantia de participare la licitatie: 15.000,00 Euro; pasul de licitatie: 1.500,00 euro; data organizarii licitatiei: 28.11.2019, ora 11:00; termenul de plata a pretului de adjudecare: 30 zile calendaristice de la data licitatiei;</p> <p>Pentru organizarea in bune conditii a licitatiei de vanzare a terenului, C A hotaraste urmatoarele: publicitatea organizarii licitatiei se va face prin agentia imobiliara PIBUNNI; anunturile publicitare vor mentiona pretul de pornire al licitatiei; comisionul agentiei imobiliare PIBUNNI este de 1,5 % din pretul de adjudecare</p> <p>Se aproba Cererea nr.547/30.10.2019 a Asociatiei Ady Dogs&amp;Cats Rescue Galati de donare a 25 scaune si 3 mese .</p>	Secretar comisie licitatii	Realizat
15/09.12.2019	<p>Se aproba actualizarea raportului de evaluare a terenului din Galati, str.Vrancei nr.3 de catre evaluatorul ECM Bacau</p> <p>Se aproba Referatul nr.590/22.11.2019 al Comisiei de inchirieri privind chiria de 1050 euro/luna pentru spatiul comercial "Terasa Tineretului"</p> <p>Fata de solicitarea nr.572/15.11.2019 a chirasului ELITE PREMIUM EVENTS SRL de cesionare a Contractului de inchiriere a spatiului "Restaurant Elite" autentificat cu nr.765/2017 catre firma PRODOMUS SRL , se aproba incheierea unui nou contract de inchiriere, direct cu aceasta firma, in aceleasi conditii ca ale vechiului contract.</p>	Dir. Economic  Of. Juridic  Dir. Economic  Of. Juridic	Realizat  Realizat  Realizat  Realizat
16/12.12.2019	<p>In vederea intocmirii noului caiet de sarcini pentru vanzarea prin licitatie publica a terenului din Galati, str.Vrancei nr.3, in baza Hotararii AGEA din 15.04.2019, C A aproba urmatoarele :pretul de pornire al licitatiei: 15.000,00 Euro (fara TVA); contravaloare caiet de sarcini: 100,00 lei + TVA; garantia de participare la licitatie: 1.500,00 Euro; pasul de licitatie: 1000,00 euro; data organizarii licitatiei: 20.12.2019, ora 12:00; publicitatea organizarii licitatiei se va face prin agentia imobiliara PIBUNNI in ziar local si in ziarul national Bursa</p>	Secretar comisie licitatii	Realizat



**DECLARATIE**  
**privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa**  
**2019**

<i>Nr. crt.</i>	<i>Principiile de Governanta Corporativa</i>	<i>Respecta</i>	<i>Nu respecta sau respecta partial</i>	<i>Motivarea neconformitatii</i>
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratata in regulamentul Consiliului	X		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filialele societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunoastina Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte a le Consiliului.	X		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta colaborare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:	X		
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	X		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin	X		
A.5.4.	Obligatia de a informa BVB cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	X		

B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii , conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	nu e cazul	
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct Directorului General.	X	
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X	
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X	
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X	
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	X	
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X	
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X	
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X	
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	nu e cazul	
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	X	
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X	
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi	X	

	furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X	
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X In curs pentru limba engleza
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X

PRESEDINTE CA  
Esanu Romeo Vasile

Nr.crt	SITUATIA IMOBILELOR " REGAL " SA GALATI LA 31.12.2019	Denumire activ	Adresa	An PIF	Nivele	brat const.	Supraf. utila mp	31.12.2019	mp.	Teren	exclusiv	indiviza	VECHE/2019		NOUA/2020		Terasa	Observatii
													Chirie	Chirie	Chirie	Chirie		
1	Terasa Intim	Str.Macedona Nr.2	1970	P	507	469.66	618	618					50	4.17	65	5.42	134.28	
		Magazie				12							210	2.84	290	3.92	0	
		Depozit				73.92							1100	2.87	1250	3.26	134.28	Descoperita
		Intim				383.74							1050	3.73	1050	3.73	0	
2	Terasa Tineretului	Domneasca nr.139	1992	P	328	281.53	574	574									30.1	
3	Comp OLT 3	Str.Portului nr.13 bl.Olt 3	1982	P	146.17	147.42	67.05	53.9				13.15	800	6.54	1300	10.63	20.76	Descoperita
		Bacanie OLT 3			122	122.33	33.54	20.39			13.15		210	8.37	270	10.76	9.34	Descoperita
		Sifonarie OLT 3			24.17	25.09	33.51	33.51									0	
4	Complex Potcoava	Str.Brailei nr.17	1971	P+E	1205.92	1156.57	962.79	155.78	807.01				450	30	450	30	0	
		Incinta sediu				15							100	6.05	115	6.96	0	
		Birou sediu				16.53							240	7.12	280	8.30	0	
		Birou sediu				33.73											0	
		Neinchiriat				255.72											0	
		De inchiriat				179.54							1260	7.02	1440	8.02	0	
		REGAL sediu				164.5											0	
		Garaj inchiriat				53.73							300	5.58	370	6.89	0	
		Restaurant Elite				437.82							2500	5.71	2920	6.70	0	
5	Bar L2	Str Galatii Noi	1985	P	149.41	135.36	63.18	37	26.16				900	6.65	1310	9.68	23.05	Acoperita
6	Teren/comp Francezi	Comp Francezi			0	0	5311	4741.18	569.82								0	
7	A4, A6	Str Brailei bl A6			0	0	152.66	152.66									0	
	TOTAL General				2336.50	2190.56	7748.68	6332.52	1416.16				7700		9380		187.43	
	TOTAL Inchiriate					1516.88							1470		1730			
	TOTAL Neinchiriate					253.46												

1 Bar Orient

184

246.47

Comp. Francezi (r. demolare)

Legenda :

neinchiriate  
inchiriate

*Stavru*

Bifati numai dacă este cazul:

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

S1005\_A1.0.0 06.02.2020 Tip situație financiară: UU

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 120.000

Entitatea REGAL SA

**Adresa**

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada BRALEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 0236411801

Număr din registrul comerțului J17/52/1991 Cod unic de inregistrare 1 6 4 7 5 8 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

**Situatii 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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	11.159.733
Capital subscris	120.000
Profit/ pierdere	597.924

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA9

CIF/ CUI

1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	240	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.475.954	7.900.965
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	3.709	3.709
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.479.903	7.904.674
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.093	524
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	55.422	70.812
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	55.422	70.812
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	20.906	27.899
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.387.392	3.860.707
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.466.813	3.959.942
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	5.023	7.494
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.023	7.494
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	772.657	577.377
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	4.699.179	3.390.059
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	9.179.082	11.294.733
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	141.986	135.000
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	120.000	120.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	120.000	120.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	3.692.014	7.364.004
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	24.000	24.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.089.849	3.053.805
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.111.233	597.924
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.037.096	11.159.733
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.037.096	11.159.733

Suma de control F10 : 134920726 / 291355206

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Cod 20

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	677.360	436.356
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	4.978.532	2.203.739
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	4.362	4.138
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	553.784	502.949
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	217.705	113.814
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	1.188.881	1.175.749
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	579.927	245.521
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	3.111.233	597.924
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

Suma de control F20 : 16591974 / 291355206

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	597.924	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	7	4	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8	4	
IV. Rédevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Rédevențe 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		
Rédevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	3.709	3.709
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54	3.709	3.709
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55	3.709	3.709
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	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:	60	57	101.137	76.805
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	64	61	17.656	43.485
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	17.656	43.485
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	71	68	6.347	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69		8.192
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71		8.192
- 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)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	76	73		6.863
- de la nerezidenți	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	79	75		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.77 la 80)</b>	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81	77		
- părți sociale emise de rezidenți	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută <b>(rd.83+84)</b>	86	82	9.355	17.456
- în lei (ct. 5311)	87	83	9.355	17.456
- în valută (ct. 5314)	88	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.86+88)</b>	89	85	5.387.037	3.843.251
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	5.387.037	3.843.251
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.91+92)</b>	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datorii <b>(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)</b>	97	93	772.657	577.377
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), <b>(rd. 95+96)</b>	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.98+99)</b>	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 102+103)</b>	105	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	106	102		
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104	97.628	58.884
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	34.898	43.463
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	111	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	28.233	28.959
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>	113	109	519.902	264.624

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	33.986	10.999
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	485.916	253.625
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	122	118	91.996	181.447
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119	91.969	174.266
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	120	27	7.181
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	120.000	120.000
- acțiuni cotate 3)	132	127	120.000	120.000
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131	991	
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	140	135		



<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		141	136			
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>	142	137	120.000	X	120.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	146	141				
- cu capital integral de stat	147	142				
- cu capital majoritar de stat	148	143				
- cu capital minoritar de stat	149	144				
- deținut de regiile autonome	150	145				
- deținut de societăți cu capital privat	151	146	111.688	93,07	111.723	93,10
- deținut de persoane fizice	152	147	5.408	4,51	5.373	4,48
- deținut de alte entități	153	148	2.904	2,42	2.904	2,42
<b>A</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		154	149			
- către instituții publice centrale;		155	150			
- către instituții publice locale;		156	151			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		157	152			
<b>A</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		158	153			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		159	154			
- către instituții publice centrale;		160	155			
- către instituții publice locale;		161	156			

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	162	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	163	158		
- către instituții publice centrale;	164	159		
- către instituții publice locale;	165	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	166	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	167	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	
- dividendele interimare repartizate 7)	168	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	169	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	171	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	172	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	173	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	174	167	677.360	436.356
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	175	168	677.360	436.356
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	176	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	177	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766)-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	178	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	179	173		
Sold D	180	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	181	175		

4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	182	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	183	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	184	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	185	179	4.952.194	2.131.852
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	186	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	188	182	5.629.554	2.568.208
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	189	183	4.362	4.138
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	190	184	9.159	8.903
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	191	185	15.038	18.684
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	192	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	193	187		
9. Cheltuieli cu personalul <b>(rd. 189+190)</b>	194	188	553.784	502.949
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	195	189	522.789	491.107
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	196	190	30.995	11.842
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 192-193)</b>	197	191	125.486	117.830
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	198	192	125.486	117.830
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	199	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 195-196)</b>	200	194	-49.768	-139.016
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	201	195	240.597	13.595
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	202	196	290.365	152.611
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 198 la 203)</b>	203	197	1.154.795	1.148.050
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	204	198	161.964	134.522
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)	205	199	76.302	55.592
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	206	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	207	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	208	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	209	203	916.529	957.936
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
Ajustări privind provizioanele <b>(rd. 206-207)</b>	210	205	141.986	135.000
- Cheltuieli (ct.6812)	211	206	141.986	135.000
- Venituri (ct.7812)	212	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	213	208	1.954.842	1.796.538
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit <b>(rd. 182-208)</b>	214	209	3.674.712	771.670
- Pierdere <b>(rd. 208-182)</b>	215	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	216	211	4.893	2.979

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	217	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	218	213	6.278	57.414
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	219	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	220	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	221	216	15.166	11.495
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	222	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	223	218	26.337	71.888
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	224	219		
- Cheltuieli (ct.686)	225	220		
- Venituri (ct.786)	226	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	227	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	228	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	229	224	9.889	113
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	230	225	9.889	113
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	231	226	16.448	71.775
- Pierdere (rd. 225 - 218)	232	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	233	228	5.655.891	2.640.096
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	234	229	1.964.731	1.796.651
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	235	230	3.691.160	843.445
- Pierdere (rd. 229-228)	236	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	237	232	579.927	245.521
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	238	233		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	239	234		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	240	235	3.111.233	597.924
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	241	236	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 (FEAGA) 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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 143 - 153 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 142.

7) 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 cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 154.

8) La acest rând 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'.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	121.726		991	X	120.735
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>121.726</b>		<b>991</b>	<b>X</b>	<b>120.735</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	2.245.700	1.360.000	392.700	X	3.213.000
Constructii	07	2.188.731	22.502	566.510		1.644.723
Instalatii tehnice si masini	08	376.256	30.000	47.386		358.870
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	42.479		1.332		41.147
Investitii imobiliare	10		2.976.600			2.976.600
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.730	71.641	76.396		3.975
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>4.861.896</b>	<b>4.460.743</b>	<b>1.084.324</b>		<b>8.238.315</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>3.709</b>			<b>X</b>	<b>3.709</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>4.987.331</b>	<b>4.460.743</b>	<b>1.085.315</b>		<b>8.362.759</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	121.486	240	991	120.735
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>121.486</b>	<b>240</b>	<b>991</b>	<b>120.735</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.938	47.240	49.955	223
Instalatii tehnice si masini	25	341.177	2.189	47.386	295.980
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	41.827	153	833	41.147
Investitii imobiliare	27		68.008	68.008	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>385.942</b>	<b>117.590</b>	<b>166.182</b>	<b>337.350</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>507.428</b>	<b>117.830</b>	<b>167.173</b>	<b>458.085</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 60432574 / 291355206

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA IN RON  
 PE LUNA decembrie, ANUL 2019**

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	
101	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	101	0,00	120.000,00
1053	0,00	3.692.014,23	57.824,82	0,00	650.898,34	4.380.713,60	708.723,16	4.380.713,60	708.723,16	8.072.727,83	0,00	7.364.004,67
1061	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	1061	0,00	24.000,00
117	246.285,00	0,00	2.856.000,00	3.111.233,00	0,00	0,00	2.856.000,00	3.111.233,00	3.102.285,00	3.111.233,00	0,00	8.948,00
1175	0,00	2.336.133,91	0,00	57.824,82	0,00	650.898,34	0,00	708.723,16	0,00	3.044.857,07	0,00	3.044.857,07
121	0,00	0,00	773.540,35	710.519,09	1.421.243,33	2.082.188,31	2.194.783,68	2.792.707,40	2.194.783,68	2.792.707,40	0,00	597.923,72
12115	0,00	3.111.232,89	3.111.232,89	0,00	0,00	0,00	3.111.232,89	0,00	3.111.232,89	3.111.232,89	0,00	0,00
12913	0,00	0,00	3.111.232,89	3.111.232,89	0,00	0,00	3.111.232,89	3.111.232,89	3.111.232,89	3.111.232,89	0,00	0,00
131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1518	0,00	141.986,00	141.986,00	0,00	0,00	135.000,00	141.986,00	135.000,00	141.986,00	276.986,00	0,00	135.000,00
167	0,00	97.627,83	41.973,00	2.858,00	13.118,54	13.490,00	55.091,54	16.348,00	55.091,54	113.975,83	0,00	58.884,29
<b>Total pe clasa 1 Conturi de capital</b>												
	246.285,00	9.522.994,86	10.093.789,95	6.993.667,80	2.085.260,21	7.262.290,25	12.179.050,16	14.255.958,05	12.425.335,16	23.778.952,91	0,00	11.353.617,75
205	990,83	0,00	0,00	0,00	0,00	990,83	0,00	990,83	990,83	990,83	0,00	0,00
208	120.734,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.734,80	0,00	120.734,80	0,00
211	2.245.700,00	0,00	0,00	0,00	1.360.000,00	392.700,00	1.360.000,00	392.700,00	3.605.700,00	392.700,00	3.213.000,00	0,00
212	2.188.731,00	0,00	26.601,38	0,00	-4.099,18	566.510,20	22.502,20	566.510,20	2.211.233,20	566.510,20	1.644.723,00	0,00

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	
213		LEU GRE INSTALATII TEHNICE, MIJLOACE DE TRANSPORT, ANIMALE SI PLANTATII										213
376.255,75	0,00	0,00	25.878,98	30.000,00	21.507,14	30.000,00	47.386,12	406.255,75	47.386,12	358.869,63	0,00	
214		LEU GRE MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE										214
42.478,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.332,00	0,00	1.332,00	42.478,78	1.332,00	41.146,78	0,00	
215		LEU GRE INVESTITII IMOBILIARE CLADIRI										215
0,00	0,00	0,00	0,00	2.390.807,78	68.007,78	2.390.807,78	68.007,78	2.390.807,78	68.007,78	2.322.800,00	0,00	
2151		LEU GRE INVESTITII IMOBILIARE TERENURI										2151
0,00	0,00	0,00	0,00	653.800,00	0,00	653.800,00	0,00	653.800,00	0,00	653.800,00	0,00	
231		LEU GRE IMOBILIZARI IN CURS										231
8.730,00	0,00	71.641,38	26.601,38	0,00	49.795,00	71.641,38	76.396,38	80.371,38	76.396,38	3.975,00	0,00	
2678		LEU GRE DIFERENTE PRET CREANTE										2678
3.708,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,89	0,00	3.708,89	0,00	
280		LEU GRE AMORTIZARE IMOB. NECORPORALE										280
0,00	120.734,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.734,80	0,00	120.734,80	
2805		LEU GRE AMORTIZARE LICENTE										2805
0,00	750,33	0,00	240,50	990,83	0,00	990,83	240,50	990,83	990,83	0,00	0,00	
2812		LEU GRE AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR										2812
0,00	2.937,78	0,00	108.139,76	49.955,35	-60.899,19	49.955,35	47.240,57	49.955,35	50.178,35	0,00	223,00	
2813		LEU GRE AMORTIZAREA INSTALATIILOR,MIJLOACELOR DE TRANSPORT,ANIMALELOR SI PLANTATIILOR										2813
0,00	341.177,24	25.878,98	2.067,85	21.507,14	120,65	47.386,12	2.188,50	47.386,12	343.365,74	0,00	295.979,62	
2814		LEU GRE AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE										2814
0,00	41.826,90	0,00	152,68	832,80	0,00	832,80	152,68	832,80	41.979,58	0,00	41.146,78	
2815		LEU GRE AMORTIZARE INVESTITII IMOBILIARE										2815
0,00	0,00	0,00	0,00	68.007,78	68.007,78	68.007,78	68.007,78	68.007,78	68.007,78	0,00	0,00	
<b>Total pe clasa 2 Conturi de imobilizari</b>												
4.987.330,05	507.427,05	124.121,74	163.081,15	4.571.802,50	1.108.072,19	4.695.924,24	1.271.153,34	9.683.254,29	1.778.580,39	8.362.758,10	458.084,20	
301		LEU GRE MATERII PRIME										301
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3022		LEU GRE COMBUSTIBILI										3022
113,14	0,00	3.479,48	3.394,00	385,33	518,00	3.864,81	3.912,00	3.977,95	3.912,00	65,95	0,00	
3024		LEU GRE PIESE DE SCHIMB										3024
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3028		LEU GRE ALTE MATERIALE CONSUMABILE										3028
684,74	0,00	0,00	0,00	0,00	226,45	0,00	226,45	684,74	226,45	458,29	0,00	
3031		LEU GRE OBIECTE DE INVENTAR IN FOLOSINTA										3031
163.335,03	0,00	0,00	0,00	0,00	834,20	0,00	834,20	163.335,03	834,20	162.500,83	0,00	
3032		LEU GRE OBIECTE DE INVENTAR CU NUMERE										3032
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3033		LEU GRE OBIECTE DE INVENTAR IN DEPOZIT										3033
1.255,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255,29	0,00	1.255,29	0,00	
3034		LEU GRE UZURA OBIECTELOR DE INVENTAR										3034
0,00	162.295,50	0,00	1.598,00	834,20	696,82	834,20	2.294,82	834,20	164.590,32	0,00	163.756,12	
3711		LEU GRE MARFURI IN DEPOZIT										3711
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3712		LEU GRE MARFURI IN UNITATI PROPRII										3712

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3782		LEU GRE AD.COM. IN UNITATI CU AMANUNTUL								3782	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 3 Conturi de stocuri si productie in curs de executie</b>											
165.388,20	162.295,50	3.479,48	4.992,00	1.219,53	2.275,47	4.699,01	7.267,47	170.087,21	169.562,97	164.280,36	163.756,12
401		LEU GRE FURNIZORI								401	
0,00	19.663,87	169.908,02	152.566,12	44.305,70	48.578,05	214.213,72	201.144,17	214.213,72	220.808,04	0,00	6.594,32
404		LEU GRE FURNIZORI DE IMOBILIZARI								404	
0,00	975,00	81.451,74	84.046,74	3.570,00	0,00	85.021,74	84.046,74	85.021,74	85.021,74	0,00	0,00
408		LEU GRE Furnizori - facturi nesosite								408	
0,00	14.259,02	14.259,02	0,00	0,00	36.868,03	14.259,02	36.868,03	14.259,02	51.127,05	0,00	36.868,03
4111		LEU GRE CLIENTI								4111	
101.136,64	0,00	459.956,66	489.585,71	53.074,81	47.777,02	513.031,47	537.362,73	614.168,11	537.362,73	76.805,38	0,00
419		LEU GRE CLIENTI CREDITORI								419	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421		LEU GRE PERSONAL - SALARII DATORATE								421	
0,00	7.594,00	395.034,00	391.723,00	27.108,00	27.108,00	422.142,00	418.831,00	422.142,00	426.425,00	0,00	4.283,00
423		LEU GRE PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE								423	
0,00	0,00	1.218,00	1.218,00	0,00	0,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00	0,00	0,00
424		LEU GRE PARTICIPAREA PERSONALULUI LA PROFIT								424	
0,00	0,00	68.376,00	72.682,00	4.306,00	0,00	72.682,00	72.682,00	72.682,00	72.682,00	0,00	0,00
425		LEU GRE AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI								425	
0,00	0,00	41.500,00	41.500,00	3.700,00	3.700,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	0,00	0,00
427		LEU GRE RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR								427	
0,00	411,00	3.521,00	3.271,00	161,00	161,00	3.682,00	3.432,00	3.682,00	3.843,00	0,00	161,00
4281		LEU GRE GARANTII								4281	
0,00	20.227,88	12.000,64	14.995,00	0,00	1.293,00	12.000,64	16.288,00	12.000,64	36.515,88	0,00	24.515,24
4315		LEU GRE Contributie asig sociale								4315	
0,00	24.276,00	133.284,00	115.787,00	6.779,00	7.856,00	140.063,00	123.643,00	140.063,00	147.919,00	0,00	7.856,00
4316		LEU GRE Contributie asigurari sociale sanatare								4316	
0,00	9.710,00	53.162,00	46.164,00	2.712,00	3.143,00	55.874,00	49.307,00	55.874,00	59.017,00	0,00	3.143,00
436		LEU GRE Contributie asiguratorie munca								436	
0,00	2.185,00	11.933,00	10.358,00	610,00	707,00	12.543,00	11.065,00	12.543,00	13.250,00	0,00	707,00
4382		LEU GRE cConcedii medicale suportate FUNAS								4382	
0,00	0,00	1.218,00	1.218,00	0,00	0,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00	0,00	0,00
441		LEU GRE IMPOZITUL PE PROFIT								441	
0,00	473.042,00	473.042,00	0,00	0,00	245.521,00	473.042,00	245.521,00	473.042,00	718.563,00	0,00	245.521,00
4424		LEU GRE TVA DE RECUPERAT								4424	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44241		LEU GRE TVA DE RECUPERAT								44241	
17.656,00	0,00	16.418,00	0,00	0,00	0,00	16.418,00	0,00	34.074,00	0,00	34.074,00	0,00
44242		LEU GRE TVA RECUPERAT-2								44242	
0,00	0,00	0,00	0,00	9.411,00	0,00	9.411,00	0,00	9.411,00	0,00	9.411,00	0,00
4426		LEU GRE TVA DEDUCTIBIL								4426	
0,00	0,00	33.632,24	23.280,12	1.995,84	12.347,96	35.628,08	35.628,08	35.628,08	35.628,08	0,00	0,00

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	
4427		LEU GRE TVA COLECTATA										
	0,00	0,00	6.862,68	8.885,08	2.937,34	914,94	9.800,02	9.800,02	9.800,02	9.800,02	0,00	0,00
4428		LEU GRE TVA NEEXIGIBIL										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
444		LEU GRE IMPOZITUL PE SALARII										
	0,00	6.176,00	32.835,00	28.338,00	1.679,00	2.002,00	34.514,00	30.340,00	34.514,00	36.516,00	0,00	2.002,00
446		LEU GRE ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE										
	0,00	4.512,00	59.650,00	50.445,12	0,00	10.088,06	59.650,00	60.533,18	59.650,00	65.045,18	0,00	5.395,18
447		LEU GRE FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456		LEU GRE DECONT.CU ACTIONARI SOC.PRIVIND CAPITALUL										
	0,00	24.069,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.069,42	0,00	24.069,42
457		LEU GRE DIVIDENDE DE PLATA										
	0,00	67.900,20	2.768.117,41	2.856.000,00	5.586,14	0,00	2.773.703,55	2.856.000,00	2.773.703,55	2.923.900,20	0,00	150.196,65
461		LEU GRE DEBITORI DIVERSI										
	1.323,72	0,00	42.978,84	42.204,56	2.016.000,00	2.017.400,00	2.058.978,84	2.059.604,56	2.060.302,56	2.059.604,56	698,00	0,00
462		LEU GRE CREDITORI DIVERSI										
	0,00	27,00	55,00	190.916,00	190.888,00	7.181,00	190.943,00	198.097,00	190.943,00	198.124,00	0,00	7.181,00
471		LEU GRE CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS										
	5.023,44	0,00	56.077,26	52.908,42	6.022,88	6.721,04	62.100,14	59.629,46	67.123,58	59.629,46	7.494,12	0,00
473		LEU GRE DEBITORI IN CURS DE LAMURIRE										
	0,00	0,00	0,56	0,56	0,58	0,58	1,14	1,14	1,14	1,14	0,00	0,00
491		LEU GRE PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI										
	0,00	64.694,73	10.625,54	0,00	0,00	2.970,00	10.625,54	2.970,00	10.625,54	67.664,73	0,00	57.039,19
<b>Total pe clasa 4 Conturi de terti</b>												
	125.139,80	739.723,12	4.947.116,61	4.678.092,43	2.380.847,29	2.482.337,68	7.327.963,90	7.160.430,11	7.453.104,29	7.900.153,82	128.482,50	575.532,03
508		LEU GRE ACTIUNI										
	20.905,60	0,00	6.993,60	112,80	3.705.244,63	0,00	3.712.238,23	112,80	3.733.143,83	112,80	3.733.031,03	0,00
5121		LEU GRE CONTURI LA BANCII IN LEI										
	5.378.037,15	0,00	13.883.453,08	17.241.191,03	1.875.352,94	3.757.533,34	15.758.806,02	20.998.724,37	21.136.843,17	20.998.724,37	138.118,80	0,00
5187		LEU GRE DOBANDA DE INCASAT										
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.862,90	0,00	6.862,90	0,00	6.862,90	0,00	6.862,90	0,00
5311		LEU GRE CASA IN LEI										
	9.354,74	0,00	311.931,50	289.571,31	27.566,05	41.824,56	339.497,55	331.395,87	348.852,29	331.395,87	17.456,42	0,00
542		LEU GRE AVANSURI DE TREZORERIE										
	0,00	0,00	12.696,80	12.874,24	6.283,19	6.105,75	18.979,99	18.979,99	18.979,99	18.979,99	0,00	0,00
581		LEU GRE VIRAMENTE INTERNE										
	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 5 Conturi de trezorerie</b>												
	5.408.297,49	0,00	14.240.074,98	17.568.749,38	5.621.309,71	3.805.463,65	19.861.384,69	21.374.213,03	25.269.682,20	21.374.213,05	3.895.469,15	0,00
6022		LEU GRE CHELTUIELI CU COMBUSTIBILUL										
	0,00	0,00	3.394,00	3.394,00	518,00	518,00	3.912,00	3.912,00	3.912,00	3.912,00	0,00	0,00
6028		LEU GRE CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE										
	0,00	0,00	0,00	0,00	226,45	226,45	226,45	226,45	226,45	226,45	0,00	0,00

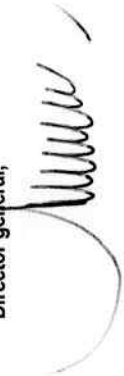
SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	
603		LEU GRE CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR										
0,00		0,00	1.598,00	1.598,00	696,82	696,82	2.294,82	2.294,82	2.294,82	2.294,82	0,00	0,00
604		LEU GRE CHELT. PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE(TICHERTE)										
0,00		0,00	4.581,60	4.581,60	2.026,17	2.026,17	6.607,77	6.607,77	6.607,77	6.607,77	0,00	0,00
605		LEU GRE CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA										
0,00		0,00	14.259,44	14.259,44	4.424,26	4.424,26	18.683,70	18.683,70	18.683,70	18.683,70	0,00	0,00
611		LEU GRE CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE										
0,00		0,00	2.315,84	2.315,84	0,00	0,00	2.315,84	2.315,84	2.315,84	2.315,84	0,00	0,00
613		LEU GRE CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE										
0,00		0,00	3.335,10	3.335,10	1.332,25	1.332,25	4.667,35	4.667,35	4.667,35	4.667,35	0,00	0,00
622		LEU GRE CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE										
0,00		0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00
623		LEU GRE CHELTUIELI DE PROTOCOL,RECLAMA SI PUBLICITATE										
0,00		0,00	4.566,63	4.566,63	139,18	139,18	4.705,81	4.705,81	4.705,81	4.705,81	0,00	0,00
624		LEU GRE CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL										
0,00		0,00	422,42	422,42	0,00	0,00	422,42	422,42	422,42	422,42	0,00	0,00
625		LEU GRE CHELTUIELI CU DEPLASARI,DETSARI SI TRANSFERARI										
0,00		0,00	670,00	670,00	352,00	352,00	1.022,00	1.022,00	1.022,00	1.022,00	0,00	0,00
626		LEU GRE CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII										
0,00		0,00	6.416,45	6.416,45	758,13	758,13	7.174,58	7.174,58	7.174,58	7.174,58	0,00	0,00
627		LEU GRE CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE										
0,00		0,00	1.798,21	1.798,21	316,83	316,83	2.115,04	2.115,04	2.115,04	2.115,04	0,00	0,00
628		LEU GRE ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI										
0,00		0,00	39.843,35	39.843,35	72.249,00	72.249,00	112.092,35	112.092,35	112.092,35	112.092,35	0,00	0,00
635		LEU GRE CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE										
0,00		0,00	50.455,81	50.455,81	5.136,18	5.136,18	55.591,99	55.591,99	55.591,99	55.591,99	0,00	0,00
641		LEU GRE CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI										
0,00		0,00	391.317,00	391.317,00	27.108,00	27.108,00	418.425,00	418.425,00	418.425,00	418.425,00	0,00	0,00
6411		LEU GRE CM SUPRTAT DE SOCIETATE										
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
644 chelt particip profit		LEU GRE Cheltuieli participare profit										
0,00		0,00	72.682,00	72.682,00	0,00	0,00	72.682,00	72.682,00	72.682,00	72.682,00	0,00	0,00
6458		LEU GRE ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA (CHELT.CCM)										
0,00		0,00	777,00	777,00	0,00	0,00	777,00	777,00	777,00	777,00	0,00	0,00
646		LEU GRE Cheltuieli contrib asig munca										
0,00		0,00	10.358,00	10.358,00	707,00	707,00	11.065,00	11.065,00	11.065,00	11.065,00	0,00	0,00
654		LEU GRE DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI										
0,00		0,00	10.625,54	10.625,54	0,00	0,00	10.625,54	10.625,54	10.625,54	10.625,54	0,00	0,00
658		LEU GRE ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE										
0,00		0,00	43.403,37	43.403,37	4.778,77	4.778,77	48.182,14	48.182,14	48.182,14	48.182,14	0,00	0,00
6583		LEU GRE CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATA SI ALTE OPERATII DE CAPITAL										
0,00		0,00	0,00	0,00	909.754,05	909.754,05	909.754,05	909.754,05	909.754,05	909.754,05	0,00	0,00
664		LEU GRE Cheltuieli pentru investitii financiare cedate										
0,00		0,00	112,80	112,80	0,00	0,00	112,80	112,80	112,80	112,80	0,00	0,00
681		LEU GRE CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZARILE										
											681	

SOLD INITIAL			RULAJ ANTERIOR			RULAJ IN LUNA			RULAJ IN AN			TOTAL SUME			SOLD FINAL		
Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.	
0,00	0,00		110.600,79	110.600,79	7.229,24	117.830,03	117.830,03		117.830,03	117.830,03		117.830,03	117.830,03		0,00	0,00	
6812	0,00	LEU GR Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00		135.000,00	135.000,00		135.000,00	135.000,00		0,00	0,00	
68141	0,00	LEU GR Cheit.exploat.priviz.ptr.deprecierea activelor circulante (deductibile fiscal)	0,00	0,00	891,00	891,00	891,00		891,00	891,00		891,00	891,00		0,00	0,00	
68142	0,00	LEU GR Cheit.exploat.priviz.ptr.deprecierea activelor circulante(nedeductibile fiscal)	0,00	0,00	2.079,00	2.079,00	2.079,00		2.079,00	2.079,00		2.079,00	2.079,00		0,00	0,00	
691	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	0,00	245.521,00	245.521,00	245.521,00		245.521,00	245.521,00		245.521,00	245.521,00		0,00	0,00	
<b>Total pe clasa 6 Conturi de cheltuieli</b>			0,00	773.540,35	1.421.243,33	2.194.783,68	2.194.783,68		2.194.783,68	2.194.783,68		2.194.783,68	2.194.783,68		0,00	0,00	
706	0,00	LEU GR VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE SI CHIRII	393.505,04	393.505,04	42.851,44	436.356,48	436.356,48		436.356,48	436.356,48		436.356,48	436.356,48		0,00	0,00	
758	0,00	LEU GR ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	106.969,85	106.969,85	5.881,78	112.851,63	112.851,63		112.851,63	112.851,63		112.851,63	112.851,63		0,00	0,00	
7583	0,00	LEU GR VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR SI ALTE OPERATII DE CAPITAL	3.000,00	3.000,00	2.016.000,00	2.019.000,00	2.019.000,00		2.019.000,00	2.019.000,00		2.019.000,00	2.019.000,00		0,00	0,00	
761	0,00	LEU GR DIVIDENDE SSIF	2.978,84	2.978,84	0,00	2.978,84	2.978,84		2.978,84	2.978,84		2.978,84	2.978,84		0,00	0,00	
764	0,00	LEU GR VENITURI DIN INV. FINANC. CEDATE	6.993,60	6.993,60	112,80	7.106,40	7.106,40		7.106,40	7.106,40		7.106,40	7.106,40		0,00	0,00	
766	0,00	LEU GR VENITURI DIN DOBANZI	40.530,12	40.530,12	16.884,05	57.414,17	57.414,17		57.414,17	57.414,17		57.414,17	57.414,17		0,00	0,00	
768	0,00	LEU GR DIFERENTA PRET	3.930,10	3.930,10	458,24	4.388,34	4.388,34		4.388,34	4.388,34		4.388,34	4.388,34		0,00	0,00	
781	0,00	LEU GR VENITURI DIN PROVIZIONE	152.611,54	152.611,54	0,00	152.611,54	152.611,54		152.611,54	152.611,54		152.611,54	152.611,54		0,00	0,00	
<b>Total pe clasa 7 Conturi de venituri</b>			0,00	710.519,09	2.082.188,31	2.792.707,40	2.792.707,40		2.792.707,40	2.792.707,40		2.792.707,40	2.792.707,40		0,00	0,00	
<b>Total general</b>			10.932.440,53	10.932.440,54	30.892.642,20	49.056.513,08	49.056.513,08		49.056.513,08	49.056.513,08		49.056.513,08	49.056.513,08		12.550.990,10	12.550.990,11	

Director economic,



Director general,



**1. Nume:** ESANU, Vasile Romeo

**2. Data și locul nașterii** – Noiembrie 18, 1950, Bacau

**3. Adresa** - [REDACTED]

**4. Studii :**

**Superioare** Institutul Politehnic Iasi, Facultatea Constructii – Sectia Instalatii, licentiat 1985.

**Master** : Master Finaciar Contabil – 2011 – Universitatea "George Bacovia", Facultatea de Contabilitate si Informatica de Gestiune - Bacau

**Diploma Master** : Master Finaciar Contabil – Universitatea "George Bacovia" Facultatea de Contabilitate si Informatica de Gestiune" – Bacau – 2011

**Expert evaluator ANEVAR** : Evaluator intreprinderi; Evaluator imobiliare; Evaluator mobile.

**5. Experiența profesională și de afaceri:**

2011-2018 SIF Moldova Analist investitii

1996 - 2010 SIF Moldova, Sef serviciu analiza societati

1993 - 1996 FPP II "Moldova", Sef Serviciu Strategie

1985 - 1993 HIDROCONSTRUCTIA S.A. Bucuresti

**Experienta in administrarea societatilor:**

a. 2015-2018 - Membru in CA SC Regal SA Galati

b. 2018 la zi – Presedinte CA SC Regal SA Galati

c. 2016 la zi - Membru in CA Tesatoriile Reunite SA Buc.

d. 2018 – Membru in CA Mecanica Ceahlau SA

e. 2008 – 2014 : Presedinte CA Tesatoriile Reunite SA Bucuresti (perioada in care compania a fost listat la BVB)

f. 2017 la zi – Administrator unic SC Agroland Capital SA

g. Fost Membru in CA al societatilor : Mecanica Ceahlau SA Piatra Neamt; Remar SA Pascani; Comre SA Piatra Neamt; SCLT SA Bacau; Unirea SA Bolosani, s.a.

h. Fost Cenzor : SC Comat SA Braila; SC Cometex SA Suceava

**6. Activitate stiintifica:** nu

**7. Functie actuala:** SIF Moldova - Societatea de Investitii Financiare (SIF) "Moldova", Analist de investitii

## Curriculum Vitae

### Date personale:

Nume: NIJNIC  
Prenume: Marin Ilie  
Data nasterii: [REDACTED]  
Locul nasterii: [REDACTED]  
Adresa: [REDACTED]  
Telefon: [REDACTED]  
E-mail: [REDACTED]

Cetatenia: Romana

### Cursuri absolvite:

1977-1982 Institutul Politehnic Iasi, Facultatea de Mecanica.  
1976-1977 Serviciul militar.  
1972-1975 Liceul Teoretic "ION BORCEA" Buhusi, sectia matematica-fizica.

### Cursuri postuniversitare:

- 1996 – "Le marketing des entreprises" – I.P.A.E. Chalon sur Marne – France.
- 1996 – "Plasamente de capital si operatiuni pe bursa" – Dragan European Business School
- 2002 – "Analiza financiara a companiei" - Institutul Financiar Roman
- 2004 – "Consultanta in investitii" – Centrul "Millenium"
- 2004 – "Standarde internationale de evaluare SPIC 06; SPIC 08" – ANEVAR Bucuresti
- 2006 – "Strategii tranzactionare pe pietele derivate" – Bursa Monetara si de Marfuri Sibiu
- 2012 – "Atestare analist de investitii" – Centrul de pregatire profesionala MILLENIUM
- 2013 – "Formare profesionala continua" - Centrul de pregatire profesionala MILLENIUM
- 2014 - "Formare profesionala continua" - Centrul de pregatire profesionala MILLENIUM

### Cariera profesionala:

- 1982 – 1990 Inginer mecanic – sef sector – IAS Traian judetul Bacau;
- 1990 – 1993 Director Transporturi – SC ASIRA SRL Iasi;
- 1993 – 1994 Referent – Departament Administrare Portofoliu – SIF Moldova;
- 1994 – 2007 Director Reprezentanta Bacau – SIF Moldova;
- 2007 – 2010 Analist de investitii – Departament Monitorizare Portofoliu – SIF Moldova;
- 2010 – 2012 Director Departament Monitorizare Portofoliu – SIF Moldova.
- 2012 – 2015 Analist de investitii SIF Moldova
- 1 aprilie 2015 – Analist de investitii ASSET INVEST Bacau

Hoburi: Calatoriile in tara si strainatate.

### Abilitati:

- PC – Windows toate versiunile, Microsoft Office.
- Limbi straine cunoscute: Franceza
- Permis de conducere: Categoria B din anul 1977
- Personalitate: Lucrul in echipa, adaptare usoara. buna comunicativitate.



**Curriculum vitae**  
**Europass**

**Informații personale**

**Nume / Prenume** ALBASTREL MIKHAELA

**Adresă(e)** [REDACTED]

**Telefon(oane)** [REDACTED]

**fax(uri)** [REDACTED]

**E-mail(uri)** [REDACTED]

**Naționalitate** romana

**Data nașterii** 25 decembrie 1961

**Sex** feminin

**Experiența profesională**

**Perioada** 2016 - prezent

**Funcția sau postul ocupat** ANALIST INVESTITII

**Activități și responsabilități principale** Cercetare, Analiza, Implementare proiecte in sectorul imobiliar

**Numele și adresa angajatorului** TESATORIILE REUNITE SA (Grup SIF MOLDOVA)

**Tipul activității sau sectorul de activitate** Dezvoltare imobiliara

**Perioada** 2014 - prezent

**Funcția sau postul ocupat** ANALIST DE INVESTITII

**Activități și responsabilități principale** Analiza proiecte investitionale de tip privat equity in sectorul imobiliar; Analiza și monitorizare investiții in companii/emitenți listati pe piata bursiera (BVB, SBX); Monitorizare implementare Proiect Veranda Mall, prin achiziția de acțiuni PPL și NORD

**Numele și adresa angajatorului** REAL ESTATE ASSET SA (Grup SIF MOLDOVA)

**Tipul activității sau sectorul de activitate** Investitii și monitorizare proiecte in sectorul imobiliar și in valori mobiliare listate;

**Perioada** 2012 - 2014

**Funcția sau postul ocupat** ANALIST DE INVESTITII – Coordonator activitate Monitorizare Active în cadrul Serviciului Juridic & Monitorizare Societati

**Activități și responsabilități principale** Analiza și monitorizare companii din portofoliul SIF Moldova (analiza fundamentala, elaborare strategii și politica de administrare a companiilor)

Numele și adresa angajatorului	SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C
Tipul activității sau sectorul de activitate	INVESTITII FINANCIARE
Perioada	2008 – 2012
Funcția sau postul ocupat	ANALIST INVESTITII
Activități și responsabilități principale	Monitorizarea și gestionarea activelor din portofoliul SIF Moldova în cadrul Departamentului Monitorizare Portofoliu
Numele și adresa angajatorului	SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C
Tipul activității sau sectorul de activitate	INVESTITII FINANCIARE
Perioada	1993 – 2008
Funcția sau postul ocupat	EXPERT
Activități și responsabilități principale	Adminstrarea și gestionarea activelor din portofoliul SIF Moldova în cadrul Departamentului Administrare Portofoliu
Numele și adresa angajatorului	SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C
Tipul activității sau sectorul de activitate	INVESTITII FINANCIARE
Perioada	1987 – 1993
Funcția sau postul ocupat	INGINER TEXTILIST
Activități și responsabilități principale	Inginer stagiar în cadrul Biroului Organizarea și Planificarea Muncii
Numele și adresa angajatorului	SC SEVER CONF SA Drobeta Turnu severin, Calea Timisoarei, nr. 183A
Tipul activității sau sectorul de activitate	INDUSTRIA TEXTILA

#### Educație și formare

Perioada	2002 – 2016
Disciplinile principale /competente profesionale dobândite	Analiza financiara conform IAS - Institutul financiar roman Bucuresti (2002); Evaluarea întreprinderii - ANEVAR (2003); Consultant de investiții- CPF Milenium (2004, 2005); Standarde internationale de evaluare - ANEVAR (2004, 2005); Strategii de tranzactionare pe Pietele derivate – Bursa Monetara-Financiara si de Marfuri Sibiu (2006); Indicatori de trend – SC Siti SA (2007); Evaluarea pt. Piata de capital din Romania - ANEVAR (2007); Evaluarea pentru garantarea imprumuturilor – ANEVAR (2008); Analiza performantei și riscului specific portofoliilor de investiții- FINCONET Ltd Anlibes (2010); Managementul portofoliului și a riscurilor - Proinvest Grup SA (2009); Protecția investițiilor în condițiile pieței - CPF Milenium (2011);