

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE
IN PERIOADA 01.01.2021 - 31.12.2021

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

Pentru exercitiul financiar 01.01.2021 - 31.12.2021

Data raportului : 23.02.2022

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,
Categorica 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 17.09.2021
structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

Tab.1. Capitalul social si actionariatul Societatii

| Denumire actionar | Capital social | Nr. actiuni | % |
|-------------------------|----------------|-------------|----------|
| EVERGENT INVESTMENTS SA | 111.626 | 1.116.258 | 93,0215 |
| Actionari pers. fizice | 5.354 | 53.543 | 4,4619 |
| AVAS | 2.904 | 29.035 | 2,4196 |
| Actionari pers.juridice | 116 | 1.164 | 0,0970 |
| 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 ..

1.1.1.Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2021, comparativ cu anii 2020 si 2019, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.1)

| Nr. crt. | Indicatori | Realizat 2019 | Realizat 2020 | 31.12.2021 | | Gr. realiz. % |
|----------|---|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| | | | | BVC | Realizat | |
| 1 | Cifra de afaceri | 436356 | 276893 | 375600 | 299718 | 79,80 |
| 2 | Venituri din exploatare – total | 2568208 | 920033 | 1866600 | 2147272 | 115,04 |
| 3 | Cheltuieli din exploatare – total, din care | 2467794 | 1034332 | 1777010 | 1710274 | 96,25 |
| a) | Cheltuieli mat prime si materiale – total | 13041 | 13986 | 12500 | 12198 | 97,59 |
| b) | Cheltuieli externe (energie,apa) | 18684 | 13614 | 19500 | 15747 | 80,76 |
| c) | Cheltuieli cu personalul | 502949 | 388269 | 337200 | 304649 | 90,35 |
| d) | Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale | 250015 | 240084 | 219000 | 209610 | 95,72 |
| e) | Alte cheltuieli din exploatare, din care: | 1683105 | 378379 | 1188810 | 1168070 | 98,26 |
| | - cheltuieli privind prestatii externe | 134522 | 105145 | 122810 | 107160 | 87,26 |
| | - cheltuieli alte impozite si taxe | 55592 | 43174 | 40000 | 36146 | 90,37 |
| | - alte cheltuieli | 1492991 | 230060 | 1026000 | 1024764 | 99,88 |
| 4 | Profitul / pierderea din exploatare | 100414 | -114299 | 89590 | 436998 | 487,78 |
| 5 | Venituri financiare – total | 71888 | 38562 | 14000 | 36555 | 261,11 |
| 6 | Cheltuieli financiare – total | 113 | 9738 | 6000 | 1241 | 20,69 |
| 7 | Profitul /pierderea financiara | 71775 | 28824 | 8000 | 35314 | 441,43 |
| 8 | Venituri totale | 2640096 | 958595 | 1880600 | 2183827 | 116,13 |
| 9 | Cheltuieli totale | 2467907 | 1044070 | 1783010 | 1711515 | 95,99 |
| 10 | Profitul / pierderea bruta | 172189 | -85475 | 97590 | 472312 | 483,98 |
| 11 | Impozitul pe profit | 245521 | 46041 | 15500 | 171963 | 1109,44 |
| 13 | Profitul / pierderea net(a) perioada raportare | -73332 | -131516 | 82090 | 300349 | 365,88 |

a) Profit

Societatea a inregistrat la 31.12.2021 profit net in suma de 300.349 lei fata de un profit net in suma de 82.090 lei previzionat in BVC. Pe activitati situatia profitului se prezinta astfel:

1) Din **activitatea de exploatare** s-a realizat un profit de 436.998 lei, fata de un profit de 89.590 lei prevazut in BVC cu 347.408 mai mult fata de profitul bugetat din care :

- din **vanzari active** profitul brut realizat este de 719.849 lei cu 256.849 lei mai

mare decat profitul aprobat prin bvc de 467.000 lei.

Societatea a avut aprobat in anul 2021 vanzarea a 3 active: Terasa Tineretului, Sifonarie Olt3 si Bar L2, ramanand nevandut activul Sifonaria Olt 3.

2) Societatea a inregistrat la 31.12.2021 **profit financiar** in valoare de 35.314 lei cu 27.314 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)

| Indicatori | Real.2019 | Real.2020 | BVC2021 | Real.2021 | R2021/ BVC2021 | R2021/ R2020 | R2021/ R2019 |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cifra de afaceri | 436356 | 276893 | 375600 | 299718 | 79,80 | 108,25 | 68,69 |
| Venituri vanzari marfuri | - | - | - | - | - | - | - |
| Venit.chirii | 436356 | 276893 | 375600 | 299718 | 79,80 | 108,25 | 68,69 |
| 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)

| Indicatori | Realizat 2019 | Realizat 2020 | Realizat 2021 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cifra de afaceri | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| Venit.vanzari marfuri | - | - | - |
| Venit.chirii | 100.00% | 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 31.12.2021 se constata urmatoarele:

- lichiditatea curenta este de 7,91, mai mare decat lichiditatea curenta de 4,66 la 2020 .
- lichiditatea imediata este 7,90, mai mare decat lichiditatea imediata de 4,62 la 2020.

Valoarea ambilor indicatori este mai mare in anul 2021 fata de anul 2020, 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 31.12.2021 in suma de 3.347.105 lei cu 1.461.089 lei mai mare fata de 31.12.2020, urmare vanzarii a doua active, respectiv Bar L2 si Terasa Tineretului.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea Regal SA detine un numar de 3 spatii comerciale + sediul administrativ, avand o suprafata construita desfasurata de cca. 1.800 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 2021 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

Pentru anul 2021 au fost aprobate spre vanzare activele: Terasa Tineretului, Bar L2 si Sifonarie Olt3. Activul Sifonarie Olt 3 nu a putut fi vandut din lipsa de ofertanti.

Tabel cu vanzarea de active

| Categorie activ vandut | Valoare inventar (lei) | Valoare neamortizata (lei) | Venit vanzare (lei) | Profit brut (lei) |
|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Bar L2 | 359.885 | 327.954 | 554.210 | 226.256 |
| Terasa Tineretului | 579.176 | 570.442 | 1.064.035 | 493.593 |
| Total vanzari active | 939.061 | 898.396 | 1.618.245 | 719.849 |

1.1.5. Evaluarea personalului societatii comerciale

Societate Regal S.A. Galati la 31.12.2021 are un numar de 3 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata cu fractiuni de norma (7 ore).

Situatia sintetica a personalului la 31.12.2021 se prezinta astfel :

1. Personal TESA = 3 persoane;

Relatiile dintre conducere si salariatii au fost normale, neinregistrandu-se conflicte.

Forta 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.

Consideram ca disponibilitatile Societatii sunt suficiente pentru a asigura lichiditatea necesara continuarii activitatii in cazul impactului negativ asupra fluxurilor de numerar cauzat de pandemia CoVid-19.

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 2021 sunt de 7,91 (lichiditatea curenta), respectiv 7,90(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 2021 este de 0. zile.

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor, iar in anul 2021 este de 47,77 zile.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si in anul 2021 este de 11,45. zile .

| | | |
|---|---|--------|
| 1. Indicatorul lichiditatii curente | - | 7,91 |
| 2. Indicatorul lichiditatii imediate | | 7,90 |
| 3. Indicatorul gradului de indatorare | - | 0,00 |
| 4. Viteza de rotatie a stocurilor | | 0,00 |
| 5. Viteza de rotatie debitelor – clienti | | 47,77 |
| 6. Viteza de rotatie a creditelor <i>funizori</i> | | 11,45 |
| 7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | 0,04 |
| 8. Viteza de rotatie a activelor totale | | 0,03 |
| 9. Marja bruta din vanzari | | 157,59 |

Societatea avea la 31.12.2021 depozite constituite in valoare de 3.238.741 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 ingrijorare.

Periodic vor fi analizate evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari

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

Situatiile financiare prezinta in cadrul notei de Evenimente Ulterioare analiza Societatii asupra efectului pandemiei CoVid-19 in activitatea economica, performanta si pozitiva financiara ale Societatii pe o durata de cel putin 12 luni de la 31.12.2021

2.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2021 :

| Nr. Crt. | Spatiul comercial | Datorii apa | Datorii termoficare | Datorii en.electica | Grad uzura (%) |
|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 1 | Sediul Potcoava | - | - | - | 49,83 |
| 2 | Terasa Intim | - | - | - | 31,67 |
| 3 | Sifonarie Olt 3 | | | | 88,70 |
| 4 | Rest. Elite | - | - | - | 49,83 |

Restaurant Orient este uzat 100% si este propus spre demolare.

La 31.12.2021 societatea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul anului 2021, sunt cuprinse rezultatele reevaluarii cladirilor si a terenurilor, la valoare justa.Influenta in plus la cladiri este de 147.651,21 lei iar la terenuri este de 157.373 lei total influente 305.024,21 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1 Societatea este listata pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, 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.

Pe data de 30.09.2021 a avut loc AGEA in care actionarii au hotarat retragerea de la tranzactionare de pe piata AeRO Standard a Bursei de valori Bucuresti a actiunilor emise de Regal SA Galati si radierea acestora din evidentele ASF in temeiul prevederilor art.60, lit.c), din Legea 24/2017 si ale art. 115, lit.b), pct Adin Regulamentul ASFnr.5/2018 si declararea societatii de tip inchis.

3.2 Politica de dividend va reflecta permanent contextul mediului economic și va avea în vedere un randament ținta în linie cu evoluția pieței.

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.

| Nr.crt. | Actionari | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 | SIF MOLDOVA | 1.951.520 | - | - |
| 2 | AAAS | 50.761 | - | - |
| 3 | Actionari pers.fizice | 93.942 | - | - |
| 4 | Actionari pers.juridice | 1.701 | - | - |
| | Total | 2.097.924 | - | - |

3.3 Rascumparare de actiuni

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

3.4 Actiuni detinute la societatea mama

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 Titluri de datorie detinute la societatea mama

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. Membrii Consiliului de Administrație au încheiat cu Societatea contracte de administrație pentru perioada 16.09.2018-16.09 2022. 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 pentru perioada 16.09.2018-16.09.2022.

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

4.3. **Politica de remunerare**

Politica de remunerare vizează remunerarea adecvată și responsabilă și legătura cu performanța este clar determinată.

Principii:

- politica de remunerare este compatibilă cu strategia de afaceri, obiectivele, valorile și interesele pe termen lung;
- politica de remunerare nu încurajează asumarea unor riscuri care depășesc nivelul de risc tolerat de societate;
- politica de remunerare urmărește asigurarea echilibrului intern și a competitivității pe piață și include măsuri pentru evitarea conflictelor de interese;
- Consiliul de Administratie adoptă și revizuieste periodic principiile generale ale politicii de remunerare a Conducerii Executive;
- aplicarea politicii de remunerare este supusă, cel puțin o dată pe an, auditului financiar;

Aplicarea acestor principii generale se face fara discriminare pe diverse criterii (de exemplu varsta, apartenenta nationala, sex, religie, optiune politica etc)

Cadrul legal

- prevederile Codului de guvernanta corporativa a Bursei de valori Bucuresti , cu aplicabilitate din 04 ianuarie 2016 ,
- hotararea A.G.O.A din data de 15.04.2019 privind aprobarea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie si pentru Directorul General;
- Contractele de administrare ale Administratorilor si contractul de mandat al Directorului General.

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație

Nivelul remunerației lunare a membrilor Consiliului de Administrație, organul de conducere a societatii este stabilit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Indemnizatia lunara neta poate fi supusa indexarilor stabilite si aprobate prin hotarâre a adunarii generale a actionarilor, considerata parte fixa a politicii de remunerare.

Membrii Consiliului de Administratie au dreptul si la o parte variabila, sub forma de bonus, dupa stabilirea profitului net al societatii comerciale, in functie de realizarea criteriilor de performanta stabilite.

Presedintele Consiliului de Administratie si ceilalti administratori vor beneficia de

decontarea, pe baza de documente justificative, a cheltuielilor de cazare, diurna, transport si alte cheltuieli pentru deplasarea in interes de serviciu, in tara si strainatate.

Criteriile de performanta la a caror realizare se obliga administratorii se renegociaza anual prin act aditional la contractul de administrare incheiat cu societatea.

Pe parcursul executarii contractului, partile pot sa modifice, de comun acord, criteriile de performanta si ponderea acestora in scopul de a le adapta evolutiei situatiei conjuncturale.

Beneficii in natura: nu este cazul.

Durata contractelor de administrare: 16.09.2018-16.09.2022

Remunerația Conducerii Executive

Directorul general are contract de management, iar evaluarea activitatii sale se face anual pe baza criteriilor de performanta stabilite de catre Consiliul de Administratie.

- Directorul general are dreptul la:
 - a) o parte fixa a remuneratiei lunare in suma neta;
 - b) o parte variabila, formata din:
 - bonus anual aprobat de CA, stabilita in functie de gradul de realizare a criteriilor de performanta negociate anual.
 - prima de sarbatori, stabilita de consiliul de administratie.

c) Remuneratia Directorului General este asimilata veniturilor din salarii din punct de vedere fiscal, al obligatiilor decurgand din legislatia privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale, inclusiv dreptul de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale, precum si din legislatia privind sistemul asigurarilor pentru somaj si asigurarile de sanatate.

1. Remuneratia poate fi supusa indexarilor aprobate prin hotarare CA/AGA, urmand sa se incheie act aditional la prezentul contract.

1. Prima anuala va fi acordata pe baza situatiilor financiare anuale si va fi aprobata de CA/AGA.

10. Prima de sarbatori va fi stabilita de consiliul de administratie, in conditiile stabilite pentru salariatii societatii si va fi platita odata cu plata primelor catre salariatii.

- 4. Plata remuneratiei lunare a directorului general se face la termenele si in conditii similare salariatilor societatii.
- 5. Pe perioada vacantei, directorul general va beneficia de o suma egala cu nivelul indemnizatiei lunare nete stabilita prin prezentul contract.
- 6. Nu se pot efectua nici un fel de plati cu titlu de salarii sau alte drepturi decurgand dintr-un contract individual de munca cu societatea in perioada in care contractul de mandat este in vigoare.

Remunerația lunara: reprezintă elementul fix al remunerării și reflectă experiența profesională, cerințele funcției, prevăzute în Contractele de mandat, ca parte a condițiilor de angajare .

Remunerația variabila: este opțională și include schemele anuale de bonusare functie de performanta financiara a societatii față de obiectivele asumate și aprobate de AGA.

Performanta financiara a societatii este evaluata functie de urmatoarele criterii:

- Cifra de afaceri
- Profit net
- Alte criterii specifice

Drepturile aferente remunerației variabile sunt acordate doar dacă aceasta poate fi susținută în conformitate cu situația financiară a societatii și dacă poate fi justificată în

conformitate cu performanța.

Nivelul părții variabile a remunerației este stabilit de către Consiliul de Administrație în urma analizei realizării bugetului și altor obiective aprobate.

Partea variabilă se achită anual, în anul următor celui pentru care se acordă, după aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Companiei.

Beneficii în natură: nu este cazul.

Acțiuni și schemă de pensii – În măsura posibilităților, în vederea fidelizării personalului, compania poate acorda, stimulente în acțiuni. REGAL SA nu are o schemă de pensii pentru personal.

Durata contractului de management: 16.09.2018-16.09.2022

Perioada de preaviz : 60 zile calendaristice în cazul demisiei

Sume compensatorii : despăgubire în cuantumul a 6 remunerații lunare în cazul încetării mandatului din motive neimputabile Directorului General.

Sumele totale încasate în cursul anului 2021 de către Consiliul de Administrație și Conducerea executivă sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Sume nete primite de Administratori și Director General în 2021:

| Nr. Crt. | Nume prenume | Calitatea | Total sume nete din care: | Participare la profit an 2020 | Indemnizații CA/DIR. GEN |
|-------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Luna plății | | | | - | |
| 1 | Esanu Romeo | Președinte C.A | 25.200 | - | 25.200 |
| 2 | Albastrel Mikhela | Membru C.A | 8.400 | - | 8.400 |
| 3 | Nijnic Marin Ilie | Membru C.A | 8.400 | - | 8.400 |
| 4 | Trandafir Elena | Director General | 63.000 | - | 63.000 |
| TOTAL | | | 105.000 | - | 105.000 |

4.4. Membrii consiliului de administrație nu au participat la capitalul Societății.

Persoanele prezentate mai sus nu au fost implicate în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani. Menționez că au fost respectate prevederile art.126 din Legea nr.31/1990 republicată.

Între administratorii Societății nu există nici un acord, înțelegere sau legături de familie.

Directorul general al societății este acționar la Regal S.A, deținând un număr de 73 de acțiuni.

În cursul anului 2021 au avut loc 13 ședințe ale Consiliului de Administrație.

5. Situatia financiar – contabila

a) Referitor la evolutia potentialului financiar al societatii pe ultimii trei ani (2019,2020,2021) mentionam datele din tabelul urmator:

| <i>Evolutia potentialului financiar</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. ACTIV total | 11.374.610 | 10.027.806 | 10.703.656 |
| 1.1.Active imobilizate | 7.407.174 | 8.069.016 | 7.276.336 |
| 1.2.Active circulante nete | 3.967.436 | 1.958.790 | 3.427.320 |
| - disponibilitati | 3.860.707 | 1.886.016 | 3.347.105 |
| 1.3.Conturi de regularizare | - | - | - |
| 2. PASIV total | 11.374.610 | 10.027.806 | 10.703.656 |
| 2.1. Capitaluri proprii | 10.662.233 | 9.611.057 | 10.216.430 |
| 2.2.Obligatii totale | 577.377 | 416.749 | 432.363 |
| 2.3. Conturi de regularizare | - | - | - |
| 2.4. Provizioane | 135.000 | - | 54.863 |

Situatia activelor circulante

1) Situatia inventarierilor

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, a OMF 1802/2014 si 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. 2 din 02.11.2021 s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

2) Situatia creantelor

| <i>Nr.crt</i> | <i>DENUMIREA INDICATORILOR</i> | <i>SUMA</i> |
|----------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 1 | Furnizori debitori | - |
| 2 | Clienti – ajustari | 28.222 |

| | | |
|---|---|---------------|
| 3 | Impozit pe profit | - |
| 4 | Debitori - ajustari | - |
| 5 | TVA colectat (de recuperat) | 9.726 |
| 6 | Foduri speciale de incasat de la buget(concedii medicale) | - |
| 7 | Dobanda de incasat | 3.236 |
| | T O T A L | 41.184 |

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2021 = 50,15 zile > 39,80 zile la 31.12.2020

3) Situatia datoriilor societatii

| Nr.crt | DENUMIRE INDICATORI | TOTAL | PANA LA 1 AN | PESTE 1 AN |
|---------------|---|----------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Furnizori pentru activitatea curenta | 3.612 | 3.612 | - |
| 2 | Furnizori facturi nesoite | 22.961 | 22.961 | - |
| 3 | Cienti creditor | - | - | - |
| 4 | Datorii cu personalul | 3.636 | 3.636 | - |
| 5 | Garantii materiale | 23.671 | 23.671 | - |
| 6 | Datorii cu asigurarile sociale | 8.722 | 8.722 | - |
| 7 | TVA de plata | - | - | - |
| 8 | Contributie asiguratorie de munca | 560 | 560 | - |
| 9 | Impozit pe salarii | 1.580 | 1.580 | - |
| 10 | Impozit profit | 167.079 | 167.079 | - |
| 11 | Impozit dividende | - | - | - |
| 12 | Decontari cu actionarii | 24.069 | 24.069 | - |
| 13 | Dividende de plata | 140.425 | 140.425 | - |
| 14 | Imprumuturi si datorii asimilate | 35.712 | 35.712 | - |
| 15 | Creditori diversi | 336 | 336 | - |
| 16 | Decont.in cadrul grupului (anticipatii) | - | - | - |
| | T O T A L | 432.363 | 432.363 | - |

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2021 = 526,54 zile < 550,86 zile la 31.12.2020

b) Contul de profit si pierderi pe ultimii trei ani (2019, 2020, 2021) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

| <i>Evolutia potentialului financiar</i> | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| I. VENITURI TOTALE ,din care: | 2.640.096 | 958.595 | 2.183.827 |
| - cifra de afaceri | 436.356 | 276.893 | 299.718 |
| 1.1. Venituri din exploatare | 2.568.208 | 920.033 | 2.147.272 |
| - vanzari de marfuri | - | - | - |
| - venituri din productie | - | - | - |
| - venituri din inchirieri si leasing | 436.356 | 276.893 | 299.718 |
| - venituri din activitati diverse | - | - | - |
| - venituri din lucrari executate | - | - | - |
| - alte venituri (vanzari active)* | 2.131.852 | 643.140 | 1.847.554 |
| 1.2. Venituri financiare | 71.888 | 38.562 | 36.555 |
| II.CHELTUIELI TOTALE,din care: | 2.467.907 | 1.044.070 | 1.711.515 |
| - cheltuieli priv.marfurile | - | - | - |
| - cheltuieli materiale | 31.725 | 27.600 | 27.945 |
| - cheltuieli cu personalul | 502.949 | 388.269 | 304.649 |
| - cheltuieli lucrari servicii terti | 134.522 | 105.145 | 107.160 |
| - chelt cu impozite si taxe | 55.592 | 43.174 | 36.146 |
| - cheltuieli cu amortizarea | 250.015 | 240.084 | 209.610 |
| - alte cheltuieli exploatare* | 1.492.991 | 230.060 | 1.024.764 |
| 2. Cheltuieli financiare | 113 | 9.738 | 1.241 |
| 3. Cheltuieli extraordinare | - | - | - |
| III.PROFIT BRUT | 172.189 | -85.475 | 472.312 |
| IV.IMPOZIT PE PROFIT | 245.521 | 46.041 | 171.963 |
| V. PROFIT NET | -73.332 | -131.516 | 300.349 |

*Societatea a vandut in cursul anului 2021 doua imobilizari corporale cu valoare ramasa neamortizata de 898.396 lei, cheltuiala scoaterii din gestiune si venitul brut in suma de 1.618.245 lei fiind incluse in linia „Alte venituri din exploatare” in situatiile financiare, obtinand astfel un castig brut in urma tranzactiei de 719.849 lei.

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Regal SA a obtinut venituri totale in suma de 2.183.827 si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 1.711.515 lei, rezultand un profit brut in suma de 472.312 lei. Impozitul pe profit calculat este de 171.963 lei, rezultand profit net in suma de 300.349 lei.

a) VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2021 se observa ca 74,11% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de active, 13,73% reprezinta veniturile din inchirieri, 1,68 % veniturile financiare si 10,48 % din alte venituri.

Analizand veniturile obtinute in anul 2021 comparativ cu cele obtinute in anul 2020 se constata ca in anul 2021 s-au obtinut venituri totale mai mari cu 1.225.232 lei, urmare a faptului ca in anul 2020 s-au inregistrat venituri din vanzarea de active mai mici fata de veniturile din vanzarea activelor in 2021.

La data de 31.12.2021 disponibilitatile erau in suma de 3.347.105 lei cu 1.461.089 lei mai mari fata de inceputul anului.

Aceste disponibilitati se regasesc in depozite pe termen scurt la urmatoarele banci:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - Banca Comerciala Romana (Ideal) | - 2.233.937 lei |
| - Banca Comerciala Romana(garantii) | - 23.671 lei |
| - Garanti Bank | - 485.304 lei |
| - First Bank | - 519.500 lei |

b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.711.515 lei (anexa 1) s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2021 realizandu-se in procent de 95,99 %.

Fata de anul 2020 s-au realizat in procent de 163,93 %.

Cheltuielile financiare in anul 2021 au valoarea 1.241 lei.

c) PROFIT

Activitatea Regal Galati in exercitiul financiar 2021 s-a incheiat cu un profit brut de 472.312 lei, impozitul pe profit a fost de 171.963 lei, inregistrand un profit net in suma de 300.349 lei, Conform OUG nr. 153/2020 urmare calculului indicatorilor prevazuti de ordonanta societatea a obtinut o reducere de 12% a impozitului pe profit datorat pentru anul 2021 in suma de 23.449 lei.

INVESTITII

In perioada 01.01.2021 - 31.12.2021 societatea nu a efectuat cheltuieli pentru investitii.

Numele auditorului financiar extern

Auditorul societatii este DELOITTE AUDIT SRL, inregistrata la Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiar si Firmelor de Audit cu nr. 25, numit de AGOA din data de 16.04.2021 Situatiile financiare la 31.12.2021 vor fi auditate dupa emiterea spre aprobare a acestora.

Situatia litigiilor

In tot cursul anului societatea a depus eforturi pentru incasarea prin cont si prin sistemul de compensare. Este in curs de executare silita un debitor.

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 31.12.2021, soldul conturilor de provizioane este in suma de 13.012 lei.

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2021. 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> |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 2 | 625/324/2020 | REGAL SA | VITIMAS SA | pretentii | 76.513,00 | Tribunalul GI | In curs |
| 3 | 1611/121/2016 | REGAL SA | ARCBLANK SRL | creanta | 19.440,00 | Tribunalul GI | In curs |
| 4 | 12390/233/2020 | REGAL SA | BRATES PRUT FRUMUSITA SA | Pretentii folosinta teren | 71.090,00 | Judecatoria GI | Cerere admisa |

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 31.12.2021 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 31.12.2021 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

1. Gradul de realizare a BVC pe 2021
2. Situatiile financiare la 31.12.2021 (Bilant, CPP, Notele la situatiile financiare)
3. Declaratia PGC.
4. CV-uri administratori

Director General,
Elena Trandafir

Contabil Sef,

Presedinte CA,
Esanu Vasile Romeo

Anexa nr.1

SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2021

| Nr. crt. | Specificatie | Realizat 31.12.2020 | 31.12 2021 | | Gr realiz. (%) |
|----------|-------------------------------|------------------------|------------|----------|-------------------|
| | | | BVC | Realizat | |
| I. | VENITURI TOTALE | 958595 | 1880600 | 2183827 | 116,13 |
| 1. | Venituri exploatar, din care: | 920033 | 1866600 | 2147272 | 115,04 |
| a | Venit din activ. baza | 276893 | 375600 | 299718 | 79,80 |
| | - vanzari cu amanunt. | - | - | - | - |
| | - venituri productie | - | - | - | - |
| | - venit.,inchirieri | 276893 | 375600 | 299718 | 79,80 |
| b | Venituri alte activitati | 643140 | 1491000 | 1847554 | 123,92 |
| | - venit din activ. div. | - | - | - | |
| | -venit vanzare active | 500533 | 1440000 | 1618245 | 112,38 |
| | - alte venituri | 142607 | 51000 | 229309 | 449,63 |
| 2 | Venituri financiare | 38562 | 14000 | 36555 | 261,11 |
| | - venit din dobanzi | 31947 | 10000 | 19510 | 195,10 |
| | - venit.din inv.financiare | 2970 | 1500 | 9438 | 629,20 |
| | -venit diferente curs | 2495 | 1500 | 6328 | 421,87 |
| | -venit dividende primite | 1150 | 1000 | 1279 | 127,90 |
| | - venit.din sconturi | - | - | - | - |
| II. | CHELT. TOTALE | 1044070 | 1783010 | 1711515 | 95,99 |
| 1. | Cheltuieli exploatare | 1034332 | 1777010 | 1710274 | 96,25 |
| a | Cheltuieli materiale | 13986 | 32000 | 27945 | 87,33 |
| | -chelt.privind marf. | - | - | - | - |
| | - chelt.materiale | 13986 | 32000 | 27945 | 87,33 |
| b | Chelt. cu personalul | 388269 | 337200 | 304649 | 90,35 |
| c | Chelt. amortizarea | 240084 | 219000 | 209610 | 95,72 |
| d | Impoz.taxe si vars. | 43174 | 40000 | 36146 | 90,37 |
| e | Chelt.cedari active | 303241 | 973000 | 898396 | 92,34 |
| f | Alte cheltuieli | 45578 | 175810 | 233528 | 132,83 |
| 2. | Cheltuieli financiare | 9738 | 6000 | 1241 | 20,69 |
| 3. | Cheltuieli extraordinare | - | - | - | - |
| III | PROFIT BRUT | -85475 | 97590 | 472312 | 483,98 |
| IV | IMPOZIT PE PROFIT | 46041 | 15500 | 171963 | 1109,44 |
| V | PROFIT NET | -131.516 | 82090 | 300349 | 365,88 |

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 120.000

Entitatea REGAL SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada BRAILEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 0236411801

Număr din registrul comerțului J17/52/1991

Cod unic de înregistrare 1 6 4 7 5 8 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 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 10.216.430

Capital subscris 120.000

Profit/ pierdere 300.349

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

25

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 1.003 | 557 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 8.064.304 | 7.272.070 |
| 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 | 8.069.016 | 7.276.336 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (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 | 2.940 | 1.110 |
| II.CREANȚE | | | | |
| 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) | 30.114 | 41.184 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 30.114 | 41.184 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | 21.131 | 29.328 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 1.886.016 | 3.347.105 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 1.940.201 | 3.418.727 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 18.589 | 8.593 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 18.589 | 8.593 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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 | 416.749 | 432.363 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 1.542.041 | 2.994.957 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 9.611.057 | 10.271.293 |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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 | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | 54.863 |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| 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 | 7.534.835 | 6.911.591 |
| 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 | 2.063.738 | 2.860.490 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 300.349 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 131.516 | 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 | 9.611.057 | 10.216.430 |
| 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 | 9.611.057 | 10.216.430 |

*) 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 31.12.2021

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|---------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2020 | 2021 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766) | 01 | 01 | 276.893 | 299.718 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 276.893 | 299.718 |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815) | 03 | 02 | 378.461 | 1.884.108 |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*) | 04 | 03 | 2.452 | 4.741 |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646) | 05 | 04 | 388.269 | 304.649 |
| 5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786) | 06 | 05 | 111.870 | 276.262 |
| 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) | 07 | 06 | 238.238 | 1.125.862 |
| - din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 08 | 06a (302) | 5.063 | 5.431 |
| 7. Impozite (ct.691 + 695 + 698) | 09 | 07 | 46.041 | 171.963 |
| 8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07) | 10 | 08 | 0 | 300.349 |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02) | 11 | 09 | 131.516 | 0 |

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

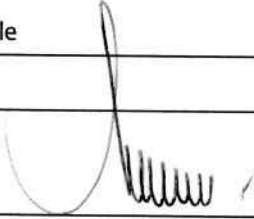
***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 300.349 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 3 | | 3 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 3 | | 3 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | B | 1 | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | 22 | 21 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | |

| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | 2 |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | 2 |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094) | 52 | 46 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093) | 53 | 47 | |

| | | | | |
|---|----|--------------|--------|--------|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 54 | 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) | 55 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 56 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 57 | 51 | | |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 58 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 59 | 52a (303) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 60 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 61 | 54 | 3.709 | 3.709 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 62 | 55 | 3.709 | 3.709 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 63 | 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: | 64 | 57 | 77.252 | 41.234 |
| - 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) | 65 | 58 | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 66 | 59 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 67 | 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) | 68 | 61 | 8.379 | 9.726 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 69 | 62 | 1.425 | |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 70 | 63 | 6.954 | 9.726 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 71 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 72 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482) | 73 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451) | 74 | 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) | 75 | 68 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 76 | 69 | 18.589 | 8.593 |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582) | 77 | 70 | | |
| - alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 78 | 71 | 18.589 | 8.593 |

| | | | | |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|
| - 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) | 79 | 72 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 80 | 73 | 807 | 3.236 |
| - de la nerezidenți | 81 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 82 | 74a (305) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 83 | 75 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 84 | 76 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 85 | 77 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 86 | 78 | | |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 87 | 79 | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 88 | 80 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 89 | 80a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 90 | 81 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.83+84) | 91 | 82 | 14.111 | 6.993 |
| - în lei (ct. 5311) | 92 | 83 | 14.111 | 6.993 |
| - în valută (ct. 5314) | 93 | 84 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88) | 94 | 85 | 1.871.905 | 3.340.112 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 95 | 86 | 1.871.905 | 3.340.112 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 96 | 87 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 97 | 88 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 98 | 89 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92) | 99 | 90 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 100 | 91 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 101 | 92 | | |
| Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124) | 102 | 93 | 416.749 | 432.363 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.95+96) | 103 | 94 | | |
| - în lei | 104 | 95 | | |
| - în valută | 105 | 96 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99) | 106 | 97 | | |
| - în lei | 107 | 98 | | |
| - în valută | 108 | 99 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 109 | 100 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103) | 110 | 101 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 111 | 102 | | |
| - în valută | 112 | 103 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 113 | 104 | 37.124 | 35.712 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 114 | 105 | | |

| | | | | |
|--|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 115 | 105a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 116 | 106 | 69.427 | 26.573 |
| - 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) | 117 | 107 | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 118 | 108 | 32.146 | 27.307 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113) | 119 | 109 | 45.164 | 177.941 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 120 | 110 | 8.571 | 8.722 |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 121 | 111 | 36.593 | 169.219 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 122 | 112 | | |
| - alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481) | 123 | 113 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451) | 124 | 114 | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 125 | 115 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 126 | 116 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 127 | 117 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 128 | 118 | 232.888 | 164.830 |
| -decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581) | 129 | 119 | 232.552 | 164.494 |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 130 | 120 | 336 | 336 |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472) | 131 | 121 | | |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 132 | 122 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 133 | 123 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186) | 134 | 124 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 135 | 124a (306) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 136 | 125 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 137 | 126 | 120.000 | 120.000 |
| - acțiuni cotate 3) | 138 | 127 | 120.000 | 120.000 |
| - acțiuni necotate 4) | 139 | 128 | | |
| - părți sociale | 140 | 129 | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 141 | 130 | | |
| Brevete și licențe (din ct.205) | 142 | 131 | 1.337 | 1.337 |
| IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 |

| A | | B | 1 | | 2 | | |
|--|--|-----|---------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | | 143 | 132 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | | 144 | 133 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | | 145 | 134 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | | 146 | 135 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5) | | 147 | 136 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148) | | 148 | 137 | Suma (lei) | % 6) | Suma (lei) | % 6) |
| | | | | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| - deținut de instituții publice, (rd. 139+140) | | 149 | 138 | 120.000 | X | 120.000 | X |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | | 150 | 139 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | | 151 | 140 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | | 152 | 141 | | | | |
| - cu capital integral de stat | | 153 | 142 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | | 154 | 143 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | | 155 | 144 | | | | |
| - deținut de regii autonome | | 156 | 145 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | | 157 | 146 | 111.723 | 93,10 | 111.742 | 93,12 |
| - deținut de persoane fizice | | 158 | 147 | 5.373 | 4,48 | 5.354 | 4,46 |
| - deținut de alte entități | | 159 | 148 | 2.904 | 2,42 | 2.904 | 2,42 |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | | B | 2020 | | 2021 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | | 160 | 149 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | | 161 | 150 | | | | |
| - către instituții publice locale; | | 162 | 151 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 163 | 152 | | | | |
| | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |

| A | | B | 2020 | 2021 |
|---|--|----------------|-------------------|-----------------|
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | | 164 | 153 | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | | 165 | 154 | |
| - către instituții publice centrale; | | 166 | 155 | |
| - către instituții publice locale; | | 167 | 156 | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 168 | 157 | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | | 169 | 158 | |
| - către instituții publice centrale; | | 170 | 159 | |
| - către instituții publice locale; | | 171 | 160 | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 172 | 161 | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2020 | 2021 |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | | 173 | 161a (304) | |
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2020 | 2021 |
| - dividendele interimare repartizate 7) | | 174 | 161b (307) | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | | 175 | 162 | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 176 | 163 | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | | 177 | 164 | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 178 | 165 | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Venituri obținute din activități agricole | | 179 | 166 | |
| XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172) | | 180 | 167 | 276.893 299.718 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | | 181 | 167a (325) | 276.893 299.718 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | | 182 | 168 | 276.893 299.718 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | | 183 | 169 | |

| | | | | |
|---|-----|---------------|---------|-----------|
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 184 | 170 | | |
| F30 - pag. 8 | | | | |
| — 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) | 185 | 172 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 186 | 173 | | |
| Sold D | 187 | 174 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 188 | 175 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 189 | 176 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 190 | 177 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419) | 191 | 178 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care: | 192 | 179 | 643.140 | 1.847.554 |
| -venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584) | 193 | 180 | | |
| -venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 194 | 181 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179) | 195 | 182 | 920.033 | 2.147.272 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 196 | 183 | 2.452 | 4.741 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 197 | 184 | 11.534 | 7.457 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care: | 198 | 185 | 13.614 | 15.747 |
| - Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051) | 199 | 185a (326) | 5.063 | 5.431 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 200 | 186 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 201 | 187 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190) | 202 | 188 | 388.269 | 304.649 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8) | 203 | 189 | 379.142 | 295.065 |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 204 | 190 | 9.127 | 9.584 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193) | 205 | 191 | 240.084 | 209.610 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818) | 206 | 192 | 240.084 | 209.610 |
| a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818) | 207 | 193 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196) | 208 | 194 | 6.785 | 11.788 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818) | 209 | 195 | 14.285 | 66.889 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818) | 210 | 196 | 7.500 | 55.101 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203) | 211 | 197 | 506.594 | 1.101.419 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628) | 212 | 198 | 105.145 | 107.160 |
| 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) | 213 | 199 | 43.174 | 36.146 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 214 | 200 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 215 | 201 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | 216 | 202 | | |
| - inundații | 217 | 202a (322) | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| - secetă | 218 | 202b (323) | | |
| - alunecări de teren | 219 | 202c (324) | | |
| F30 - pag. 9 | | | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 220 | 203 | 358.275 | 958.113 |
| — 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 (rd. 206-207) | 221 | 205 | -135.000 | 54.863 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 222 | 206 | | 54.863 |
| - Venituri (ct.7812) | 223 | 207 | 135.000 | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205) | 224 | 208 | 1.034.332 | 1.710.274 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 182-208) | 225 | 209 | 0 | 436.998 |
| - Pierdere (rd. 208-182) | 226 | 210 | 114.299 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 227 | 211 | 1.150 | 1.279 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 228 | 212 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766) | 229 | 213 | 31.947 | 19.510 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 230 | 214 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 231 | 215 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 232 | 216 | 5.465 | 15.766 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 233 | 217 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216) | 234 | 218 | 38.562 | 36.555 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221) | 235 | 219 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 236 | 220 | | |
| - Venituri (ct.786) | 237 | 221 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 238 | 222 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 239 | 223 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 240 | 224 | 9.738 | 1.241 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224) | 241 | 225 | 9.738 | 1.241 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 218 - 225) | 242 | 226 | 28.824 | 35.314 |
| - Pierdere (rd. 225 - 218) | 243 | 227 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 182+218) | 244 | 228 | 958.595 | 2.183.827 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225) | 245 | 229 | 1.044.070 | 1.711.515 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 228-229) | 246 | 230 | 0 | 472.312 |
| - Pierdere (rd. 229-228) | 247 | 231 | 85.475 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct. 691) | 248 | 232 | 46.041 | 171.963 |
| 21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695) | 249 | 233 | | |
| 22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 250 | 234 | | |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|-----|-----|---------|---------|
| - Profit (rd. 230-231-232-233-234) | 251 | 235 | 0 | 300.349 |
| - Pierdere (rd. 231+232+233+234-230) | 252 | 236 | 131.516 | 0 |

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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 cooperăției.

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|--|------------|-----------------|----------|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri | Reduceri | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 02 | | | | X | |
| Alte imobilizari | 03 | 122.072 | | | X | 122.072 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 122.072 | | | X | 122.072 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri și amenajări de terenuri | 06 | 369.528 | 56.613 | | X | 426.141 |
| Constructii | 07 | 1.270.179 | 21.545 | 49.479 | | 1.242.245 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 210.197 | | 38.745 | 13.756 | 171.452 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 27.159 | | 6.144 | 3.841 | 21.015 |
| Investitii imobiliare | 10 | 6.361.608 | 255.294 | 1.051.656 | | 5.565.246 |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 18.125 | | 18.125 | | 0 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 8.256.796 | 333.452 | 1.164.149 | 17.597 | 7.426.099 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 3.709 | | | X | 3.709 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 8.382.577 | 333.452 | 1.164.149 | 17.597 | 7.551.880 |

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 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 19 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 20 | | | | |
| Alte immobilizari | 21 | 121.069 | 446 | | 121.515 |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 121.069 | 446 | | 121.515 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Amenajari de terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 223 | 49.479 | 49.479 | 223 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 165.110 | 6.425 | 38.744 | 132.791 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 27.159 | | 6.144 | 21.015 |
| Investitii imobiliare | 27 | | 153.260 | 153.260 | 0 |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 192.492 | 209.164 | 247.627 | 154.029 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 313.561 | 209.610 | 247.627 | 275.544 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

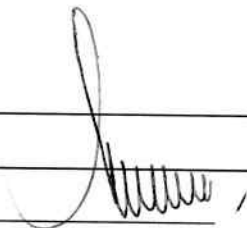
| Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|------------------------------|--------------|--------------|--|---------------------------------|----------------------------------|
| A | | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 32 | 32 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 33 | 32a (301) | | | | |
| Alte imobilizari | 34 | 33 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 35 | 34 | | | | |
| TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34) | 36 | 35 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri și amenajări de terenuri | 37 | 36 | | | | |
| Constructii | 38 | 37 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 39 | 38 | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 40 | 39 | | | | |
| Investitii imobiliare | 41 | 40 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 42 | 41 | | | | |
| Active biologice productive | 43 | 42 | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 44 | 43 | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 45 | 44 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 46 | 44a (302) | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a) | 47 | 45 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 49 | 47 | | | | |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

REGAL S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(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 2021.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății 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.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Cont prescurtat de profit si pierdere;
- Note explicative la situatiile financiare

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 Directiva Europeana mentionata mai sus si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

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

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.

Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta.

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

Contextul actual cauzat de pandemia COVID19 prin masurile luate de guvernanti (prin starea de urgenta sau starea de alerta, in functie de evolutia numarului de cazuri) a redus semnificativ activitatea restaurantelor si a spatiilor cu destinatie organizare evenimente.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Urmare acestui fapt, tinand cont ca o parte semnificativa a veniturilor din chirii inregistrate de Societate in anul 2021 au fost obtinute de la chiriarii restaurantelor acestea au fost mai mari fata de anul 2020 cu 8,25%

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, a poziției financiare si a lichiditatilor disponibile, administratorii considera ca principiul continuitatii activității este adecvat.

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

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 inregistrate in 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. In conturile de venituri sunt evidentiuate 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 compensari. 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 - Inregistrarea 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 si 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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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".
2. PRINCIPIII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

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

B. Politici contabile semnificative

(a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 85/2022, 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 reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare au fost întocmite în baza costului istoric, cu excepția imobilizărilor corporale de natura terenurilor, construcțiilor folosite în activitatea proprie și a investițiilor imobiliare care sunt prezentate la valoare reevaluată la data bilanțului.

(b) 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.

Pe parcursul anului 2021 Societatea a continuat procesul de vânzare a imobilizărilor corporale cu grad de ocupație scăzut, la prețul pieței, în cursul normal al activității și intenționează în continuare să cesioneze activele rămase în perioadele următoare datei 31 decembrie 2021.

Actionarul majoritar a exprimat intenția de a menține procentul de deținere și de a nu lichida sau reduce semnificativ activitatea Societății în exercitiul financiar următor celui curent, susținând interesul către vânzarea activelor de o manieră satisfacătoare.

În cazul în care, ca urmare a pandemiei de Covid 19, veniturile operationale din activitatea de chirie și din vânzarea de active vor fi afectate, din analiza formală efectuată Societatea are asigurat fluxul de numerar necesar cheltuielilor operationale pentru o perioadă de aproximativ 6 ani începând cu anul 2022. Această analiză a fost efectuată ținând cont de următoarele premise:

Venituri din chirii realizate în procent de 79,80%/ respectiv 300.000 lei pe an.

Cheltuieli operationale totale 530.110 lei anual.

Lichidități la 31.12.2021 3.347.105 lei

Venituri din vânzări active 1.618.245 lei

(c) Moneda funcțională și de raportare

Moneda funcțională a Societății este leul românesc. Sumele din situațiile financiare anuale sunt prezentate în Lei, rotunjite la leu.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

(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 anual.

Cursul de schimb al principalelor monede straine:

| | 31 decembrie 2020 | | 31 decembrie 2021 | |
|-------------|------------------------------|--------|------------------------------|--------|
| Dolar (USD) | 1 : LEU | 3.9660 | 1 : LEU | 4.3707 |
| Euro (EUR) | 1 : LEU | 4.8694 | 1 : LEU | 4.9481 |

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. Desi aceste estimari individuale prezinta un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

(f) Imobilizari necorporale

(i) Recunoaștere inițială

Imobilizarile 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 si ajustari pentru depreciere

Amortizarea este înregistrată pe durata de utilizare, și anume 3-5 ani.

(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).

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

(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, în cazul instalațiilor tehnice și mașinilor, altor instalații, utilaje și mobilier. În cazul terenurilor și construcțiilor și al investițiilor imobiliare, Societatea a procedat la reevaluarea acestor imobilizări corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât să fie prezentate la valoarea justă. Politică adoptată de Societate este de a revizui în mod constant valoarea de contabilă a fiecărui element din clasele terenurilor și construcțiilor și investițiilor imobiliare și de a le supune reevaluării 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 imobilizărilor respective.

Terenurile și construcțiile utilizate de Societate sunt active separabile și sunt contabilizate separat, chiar atunci când sunt achiziționate împreună. Cladirile și terenurile sunt prezentate în raportare la valoarea justă.

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

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 imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune.

Dupa cum este menționat la Nota 3.2 Societatea a procedat la reevaluarea terenurilor, construcțiilor și investițiilor imobiliare la data bilanțului în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat, fiind utilizate următoarele metode: metoda fluxurilor de numerar (în cazul proprietăților care contin cladiri) și metoda comparației directe (în cazul terenului din complexul Francezi, cartier Tiglina, utilizând comparativa cu cea mai mică ajustare relativă brută) utilizând informații publice de pe piața imobiliară existentă la finalul exercițiului financiar curent. Informațiile utilizate în reevaluare sunt ancorate la contextul actual al pandemiei și efectului asupra fluxurilor viitoare de numerar.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

(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.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

(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 pe duratele de utilizare economica, după cum urmează:

| Tip | Ani |
|---------------------------------|------------|
| Cladiri | 49 |
| Vehicule de transport | 5 |
| Echipamente si mobilier | 5-10 |
| Investitii imobiliare – cladiri | 10-49 |

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

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 minimul 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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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. Debitel 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 diverse entități 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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat (cecurile, efectele comerciale), disponibilitățile în lei și valută, precum și dobânzile aferente disponibilităților 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.

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(I) 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 rapoartelor 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 rapoartelor 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.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(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. Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

(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.

Prestări de servicii. - 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.

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(v) Recunoasterea veniturilor (continuare)

Alte venituri din exploatarea curentă, respectiv: venituri din redevente si 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 si alte venituri financiare.

(w) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile societatii 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 si 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 si impozitul specific

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

(y) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Valoarea bruta

| | Sold la 1 ianuarie 2021 | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 decembrie 2021 |
|------------------------------|-------------------------------|----------|---|---------------------------------|
| Alte imobilizari necorporale | 122.072 | - | - | 122.072 |
| Total | 122.072 | - | - | 122.072 |

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

| | Sold la 1 ianuarie 2021 | Ajustari in cursul anului | Reduceri sau reluari | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| Alte imobilizari necorporale | 121.069 | 446 | - | 121.515 |
| Total | 121.069 | 446 | - | 121.515 |
| Valoarea neta contabila | 1.003 | | | 557 |

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost.

3.2 Imobilizari corporale

| | Sold la 1 ianuarie 2021 | Cresteri | Din care din reevaluare | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|--|-----------------|--|---|--|
| Terenuri | 369.528 | 56.613 | 56.613 | - | 426.141 |
| Constructii | 1.270.179 | 21.545 | 21.545 | 49.479 | 1.242.245 |
| Investitii imobiliare | 6.361.608 | 255.294 | 226.866 | 1.051.656 | 5.565.246 |
| Instalatii tehnice si masini | 210.197 | - | - | 38.745 | 171.452 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 27.159 | - | - | 6.144 | 21.015 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 18.125 | - | - | 18.125 | - |
| Total | 8.256.796 | 333.452 | 305.024 | 1.164.149 | 7.426.099 |

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**3.2 Imobilizari corporale (continuare)**

Cresterile de imobilizari corporale si investitii imobiliare sunt influentate de inregistrarea reevaluarii la valoare justa a constructiilor si a terenurilor, in suma totala de 305.024 lei, majorarea valorii investitiei imobiliare la Terasa Tineretului in suma de 18.125 lei, reprezentand cheltuieli expertiza tehnica si studiu istoric pentru obtinere aviz ISU, motivat de vanzarea activului, precum si punerea in functiune a constructiei din Complex Francezi in suprafata de 44.80mp. conform Sentintei Civile nr. 7632/21.12.2020 in valoare de 10.303 lei.

Cedarile si reducerile de imobilizari corporale constau in :

- Vanzari de terenuri investitii imobiliare in valoare de 347.253 lei (aferente Bar L2 si Terasa Tineretului) ;
- Valoarea contabila bruta aferenta vanzarilor de cladiri investitii imobiliare (Bar L2 si Terasa Tineretului) in suma totala de 591.808 lei,

- Casarea de instalatii termice si masini in valoare contabila bruta de 13.756 lei si vanzare in valoare de 24.989 lei ;
- Casarea de alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare contabila bruta de 3.841 lei si vanzare in valoare de 2.303 lei ;

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

| | Sold la 1 ianuarie 2021 | Ajustari in cursul anului | Reduceri din reevaluare | Reduceri din cedari | Sold la 31 decembrie 2021 |
|---|--|--|------------------------------------|--------------------------------|--|
| Constructii | 223 | 49.479 | 49.479 | | 223 |
| Investitii imobiliare | - | 153.260 | 112.595 | 40.665 | - |
| Instalatii tehnice si masini | 165.110 | 6.425 | - | 38.744 | 132.791 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 27.159 | - | - | 6.144 | 21.015 |
| Total | 192.492 | 209.164 | 162.074 | 85.553 | 154.029 |
| Valoarea neta contabila | 8.064.304 | | | | 7.272.070 |

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniu (cladiri si terenuri) sunt prezentate la valoarea justa urmare inregistrarii reevaluarii la 31.12.2021. Terenurile detinute de Societate sunt situate in Galati. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 7.091,26 metri patrati cu o valoare justa de 3.954.351 lei. La 31 decembrie 2021, Societatea detine polite de asigurare pentru constructii.

Investitiile imobiliare la 31 decembrie 2021 la valoare justa includ suma de 2.037036 lei aferenta cladirilor (scopul acestora fiind de organizare evenimente sau magazine comerciale) si suma de 3.528.210 lei, aferenta terenurilor.

Imobilizarile corporale ipotecate

Societatea nu are imobilizari corporale gajate sau ipotecate la 31 decembrie 2021.

4. CREANTE

| | 31 Decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 | Termen de lichiditate Peste Sub 1 an | 1 an |
|---|------------------------------|----------------------------------|---|-----------------|
| Clienti | 77.252 | 41.234 | 41.234 | - |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti | (56.324) | (13.012) | (13.012) | - |
| Clienti la valoare neta | 20.928 | 28.222 | 28.222 | - |
| Creante cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat | 8.379 | 9.726 | 9.726 | - |
| Debitori diversi | - | - | - | - |
| Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi | - | - | - | - |
| Dobanzi de incasat | 807 | 3.236 | 3.236 | - |
| Total creante | 30.114 | 41.184 | 41.184 | - |

In anul 2021, Societatea a constituit ajustari de valoare:

| Denumire | Sold la 1 ianuarie 2021 | Transferuri | | Sold la 31 decembrie 2021 |
|---|-------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| | | in cont | din cont | |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti | 56.325 | 11.788 | 55.101 | 13.012 |
| | | | | - |
| Total | 56.325 | 11.788 | 55.101 | 13.012 |

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti la 31.12.2021 sunt in suma totala de 13.012 lei.

5. Investitii pe termen scurt

| | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Actiuni cotate emise de rezidenti | 21.131 | 29.328 |
| | 21.131 | 29.328 |

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| Casa si conturi la banci | 2020 | 2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Disponibilitati la banci in lei | 1.871.905 | 3.340.112 |
| Disponibilitati in casa in lei | 14.111 | 6.993 |
| | 1.886.016 | 3.347.105 |

7. DATORII

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 | Termen de lichiditate | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Datorii comerciale | 69.427 | 26.573 | 26.573 | - |
| Datorii cu personalul si asimilate | 32.146 | 27.307 | 27.307 | - |
| Datorii cu asigurarile sociale | 8.571 | 8.722 | 8.722 | - |
| Datorii cu bugetul statului | 36.593 | 169.219 | 169.219 | - |
| Datorii fata de actionari | 24.069 | 24.069 | 24.069 | - |
| Dividende de plata (i) | 208.482 | 140.425 | 140.425 | - |
| Imprumuturi si datorii asimilate | 37.125 | 35.712 | 35.712 | - |
| Alti creditorii | 336 | 336 | 336 | - |
| | 416.749 | 432.363 | 432.363 | - |

- (i) „Dividende de plata” reprezinta dividende neridicate la 31 decembrie 2021 cu urmatoarea componenta: an 2018 = 80.866 lei; an 2019 = 59.559 lei.

Societatea nu are angajate imprumuturi bancare la 31 decembrie 2021
Linia Imprumuturi si datorii asimilate contine garantii obtinute de la clienti prin contractele de inchiriere.

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

| Denumirea provizionului | Sold la | Transferuri | | Sold la |
|-------------------------|--------------------|---------------|----------|----------------------|
| | 1 ianuarie 2021 | in cont | din cont | 31 decembrie 2021 |
| | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Alte provizioane | - | 54.863 | - | 54.863 |
| Total | - | 54.863 | - | 54.863 |

Alte provizioane reprezinta :

- provizionul pentru bonus pentru an 2021 in suma de 35.000 lei .
- provizion pentru concedii de odihna neefectuate in an 2021 in suma de 19.863 lei.

9. CAPITAL SI REZERVE

Participatii si surse de finantare

Actiuni si obligatiuni

| | |
|---|---------------------------------------|
| Capital social subscis si varsat la 31.12.2021 | 120.000 |
| Numarul actiunilor subscrise si varsate la 31.12.2021 | 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 2021 | - |
| Numarul actiunilor subscrise si achitate in anul 2021 | - |
| Numarul actiunilor anulate in anul 2021 | - |
| Obligatiuni emise | - |

10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura actionariatului se prezinta astfel:

| Actionar | Nr. actiuni | | Procent % | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
| 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 | 973 | 1.164 | 0.0811 | 0.0970 |
| - persoane fizice | 53.734 | 53.543 | 4.4778 | 4.4619 |
| Total | 1.200.000 | 1.200.000 | 100.00 | 100.00 |

Capital subscris si varsat - la 31 decembrie 2021 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 2021 sunt de 6.911.592 lei (2020: 7.534.835 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 , 2019,2020 si 2021 (in baza rapoartelor intocmite de catre evaluatori autorizati).

Rezerve legale - la 31 decembrie 2021 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).

Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare - la 31.12.2021 in suma de 3.056.390 lei (2020: 2.128.122 lei).

10. CIFRA DE AFACERI

| | 2020 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii | 276.893 | 299.718 |
| | 276.893 | 299.718 |

11. 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 3 (in anul 2020: 3).

Structura personalului la finalul perioadei de raportare pe principalele activitati conform structurii organizatorice este urmatoarea:

| Categorie | Numar salariati | |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
| Activitate de management de varf | 1 | 1 |
| Activitate economica si comerciala | 3 | 3 |
| Alte activitati functionale | - | - |
| Total | 4 | 4 |

Salarizarea directorilor si administratorilor

La 31 decembrie 2021, 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. |

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

Componenta Conducerii executive la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

| Nume | Funcție |
|-----------------|------------------|
| Trandafir Elena | Director General |

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 60,85% din fondul de salarii al anului 2021.

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 2021.

Salarizarea celorlalte categorii de salariatii

Fondul de salarii brut realizat in anul 2021 este de 295.065 lei (2020: 379.142 lei).

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

| | |
|-------------------------------------|-------|
| - contributia asiguratorie de munca | 6.634 |
| - cheltuieli sociale | 2.950 |

fiind in anul 2021 in suma totala de 9.584 lei (2020: 9.127 lei).

Cheltuiala totala inregistrata cu personalul, in anul 2021, este de 304.649 lei (2020: 388.269 lei).

12. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
|---|------------------------------|----------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri neta | 276.893 | 299.718 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 374.471 | 277.790 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 318.071 | 210.901 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 56.400 | 66.889 |
| 5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | -97.578 | 21.928 |
| 6. Cheltuielile generale de administratie | 429.801 | 407.720 |
| 7. Alte venituri din exploatare | 339.899 | 1.847.554 |
| 8. Alte cheltuieli din exploatare | -73.181 | 1.024.764 |
| 9. Rezultatul din exploatare (5-6-8+7) | -114.299 | 436.998 |

Linia Alte venituri din contul prescurtat de profit si pierdere include:

| Denumire | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Venituri din imobilizări financiare | 1.150 | 1.279 |
| Venituri din investiții financiare cedate | 2.970 | 9.437 |
| Venituri din dobânzi | 31.947 | 19.510 |
| Alte venituri financiare | 2.495 | 6.328 |
| Alte venituri din exploatare | 339.899 | 1.847.554 |
| TOTAL | 378.461 | 1.884.108 |

Linia alte cheltuieli din contul prescurtat de profit si pierdere include:

| Denumire | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | 7.343 | 3.133 |
| Cheltuieli privind materialele nestocate | 4.191 | 4.324 |
| Cheltuieli privind energia și apa | 13.614 | 15.747 |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 1.168 | - |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 3.167 | 5.259 |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | 7 | 5 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate | 3.000 | 14.781 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal | 125 | - |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări | - | - |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații | 7.315 | 7.535 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate | 1.918 | 1.756 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 88.444 | 77.822 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 43.174 | 36.146 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 55.034 | 958.113 |
| Cheltuieli privind investițiile financiare cedate | 9.738 | 1.241 |
| TOTAL | 238.238 | 1.125.862 |

13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

In anului 2021, rezultatul din exploatare a inregistrat un profit in suma de 436.998 lei, fata de anul precedent cand sa inregistrat o pierdere de 114.299 lei, iar nivelul cifrei de afaceri a inregistrat o crestere de 8,25 % fata de anul precedent.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere de 65,35 % fata de anul precedent, urmare cresterii cheltuielilor cu cedari active.

13. ALTE INFORMATII

13.1 Repartizarea profitului

La 31.12.2021 societatea inregistreaza un profit net de 300.349 lei.

Impozitul pe profit

| | 31 decembrie | 31 decembrie |
|--|--------------|--------------|
| | 2020 | 2021 |
| 1. Rezultat brut | -85.475 | 472.312 |
| 2. Deduceri | - | - |
| 3. Venituri neimpozabile | 143.65 | 41.559 |
| 4.venituri impozabile | 509.933 | 928.268 |
| 5. Cheltuieli nedeductibile | 6.948 | 67.151 |
| 6. Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti | - | - |
| 7. Profit/pierdere impozabila(1-2-3+4+-5-6) | 287.756 | 1.426.172 |
| 7.a Pierdere anii precedenti(2019+2020) | | -204.848 |
| 8. Impozit pe profit datorat (7-7.a*16%) | 46.041 | 195.412 |
| 9.Reducere 12% cf. OUG 153/2020 | | -23.449 |
| 10.Impozit pe profit datorat (8 - 9) | | 171.963 |

In urma calculelor efectuate conform OUG nr. 153/2020, societate a obtinut o reducere de 12% a impozitului pe profit datorat pentru an 2021 in suma de 23.449 lei.

14.2 Indicatori economico-financiari

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. INDICATORI DE LICHIDITATE | | |
| Lichiditate curenta (nr. ori) | 4.66 | 7.91 |
| Lichiditate imediata (nr. ori) | 4.62 | 7.90 |
| 2. INDICATORI DE RISC | | |
| Grad de indatorare | 4.34 | 4.23 |
| 3. INDICATORI DE GESTIUNE | | |
| Viteza de rotatie a debitelor – clienti (nr. zile) | 107.61 | 47.77 |
| Viteza de rotatie a creditelor – furnizor (nr. zile) | 14.38 | 11.45 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr. ori) | 0.03 | 0.04 |
| Viteza de rotatie a activelor totale (nr. ori) | 0.03 | 0.03 |
| 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE | | |
| Rentabilitatea capitalului angajat | - | 0.04 |
| Marja bruta din vanzari (%) | - | 157.59 |
| 5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE | | |
| Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.) | - | - |
| 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. Societatea nu are contractate credite bancare in exercitiul financiar 2021 si nici in exercitiul financiar 2020.

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.

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

Indicatorul privind rezultatul pe actiune a fost determinati raportand profitul net la numarul de actiuni, 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.

13.2 Tranzactii cu parti afiliate

SIF MOLDOVA S.A. (in prezent denumita „EVERGENT INVESTMENTS” 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 EVERGENT INVESTMENTS S.A.

A.V.A.S. Bucuresti detine 2,4196% din totalul actiunilor. Ceilalti actionari, detin 4,5589% actiuni (alte persoane juridice 0,0970% si alte persoane fizice 4,4619%).

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

In exercitiul financiar 2020 si exercitiul financiar 2021, nu au fost identificate tranzactii, sume datorate si de primit cu EVERGENT INVESTMENTS S.A., altele decat dividendele cuvenite.

13.3 Alte informatii

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Angajamente primite si acordate

Societatea nu are angajamente acordate in anul 2021.

In anul 2021 nu au fost inregistrate angajamente primite.

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.

Disponibilul aflat la dispozitia societatii este suficient pentru ca societatea sa-si desfasoare activitatea in conditii normale si sa-si onoreze toate obligatiile scadente, inclusiv in conditiile impuse de pandemie.

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. 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.

i. Expunerea REGAL SA in piata:

Societatea desfasoara, in prezent, activitati de inchiriere si, dupa caz, vanzare a spatiilor comerciale din patrimoniul propriu. Activitatile desfasurate de chiriasi in spatiile comerciale inchiriate sunt: alimentatie publica (2), magazin alimentar (1), birouri (3), magazine (1), magazin haine (1).

Pe fondul pandemiei COVID 19, estimam ca vor fi inchiriate si alte spatii – dintre cele ramase neinchiriate (birouri).

ii. Relatia cu clienții sau scăderea cererilor de inchiriere:

In conditiile actuale, activitatile de alimentatie publica fiind incetate, munca de birou desfasurandu-se la domiciliu iar comertul fiind limitat, chiriashii solicita suspendarea platii chiriei. In cazul in care aceste cereri nu ar fi aprobate, se pune problema rezilierii contractelor de inchiriere, fie la initiativa chiriashilor, fie pentru neplata chiriei.

iii. Impactul asupra comunicarii:

Mijloacele de comunicare folosite de societatea REGAL SA sunt : email; telefon, web-siteul societatii, posta. Comunicarea nu este afectata de COVID-19.

iv. Furnizori , întârzieri sau întreruperi în furnizare:

Furnizorii societatii sunt cei de utilitati (electricitate, gaze, apa-canal), de telefonie si internet. Eventualele intreruperi in furnizare ar avea efect doar in privinta comunicarii (on-line, telefonie, fax), deoarece societatea REGAL SA nu desfasoara activitate proprie in spatiile date in chirie. Nu este cazul de a solicita sprijin de la Guvern pentru plata utilitatilor, in aceasta perioada consumul fiind foarte redus in comparatie cu alte perioade ale anului.

v. Alte aspecte - Impactul asupra capitalului uman

Societatea este pregatita sa faca fata situatiei si din acest punct de vedere au fost luate urmatoarele masuri:

- angajatii au fost informati si instruiti cu privire la mijloacele de transmitere si prevenire a virusului Covid 19;
- declaratia salariatilor – in cazul in care au calatorit in zonele de risc sau care au intrat in contact cu persoane diagnosticate sau cu suspiciune de infectie respiratorie cauzata de COVID 19;
- personalul va fi instruit de indata telefonic, in conditiile normelor privind concediile si indemnizatiile de asigurari de sanatate pentru luarea masurilor de asigurare a continuitatii activitatii la nivelul structurii organizatorice din care fac parte;
- limitarea interactiunii directe cu publicul in vederea reducerii riscului de imbolnavire cu mentinerea nivelului activitatii curente in compartimente, evitarea pe cat posibil al contactului direct intre persoane / angajati si utilizarea mijloacelor electronice;
- indeplinirea unor sarcini de serviciu de la domiciliu;
- program de lucru diferentiat;
- limitarea pe cat posibil al deplasarilor in afara societatii a personalului;
- exista suportul tehnic necesar accesului de la domiciliu al personalului la adresele de e-mail de serviciu si suport pentru teleconferinte;
- sunt desemnate persoanele responsabile de scanarea si transmiterea documentelor support.

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.

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.

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.

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 in anul 2021.

I) Riscul de mediu economic

Efectele deteriorării condițiilor economice la nivel internațional și național, afectează în mod negativ activitatea tuturor participanților din economie, activitatea Societății nefacând excepție de la aceasta. Procesul de ajustare a valorilor în funcție de risc care au loc pe piețele financiare internaționale, performanța acestora, inclusiv piața financiar-bancară din România, afectează evoluția economică în viitor.

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea a analizat pe baza evenimentelor ulterioare și a datelor disponibile la acest moment posibilele evoluții cauzate de pandemie ale mediului economic intern și internațional, iar conducerea Societății a concluzionat că activitatea și performanța acesteia pot fi afectate, însă continuitatea activității nu este amenințată și se poate susține activitatea în următoarele 12 luni.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de _____, de către:

Ec. Elena Trandafir,
DIRECTOR GENERAL

Contabil Sef,

DECLARATIE

privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa

| Nr. crt. | <i>Principiile de Guvernanta 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 infomezze daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | X | | |
| A.5. | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta colaborare este impusa de BVB va contine cei 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 | X | | |

| | | | | |
|-------|--|------------|--|--|
| | schimbarea Consultanului Autorizat | | | |
| 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 chele 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, | X | | |

| | | | | |
|------|--|---|---|------------------------------|
| | informatiile corespunzatoare. | | | |
| 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 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. | X | | |
| 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



1. Nume: ESANU VASILE ROMEO
 2. Studii: superioare Institutul Politehnic Iasi, Facultatea Constructii – Sectia Instalatii
Master: Master Financiar-Contabil 2011 – Universitatea "George Bacovia", Facultatea de Contabilitate si Informatica de Gestiune – Bacau
Expert evaluator ANEVAR
 3. Experienta profesionala si de afaceri:
2011-2018 SIF MOLDOVA, Analist investitii
1996-2010 SIF MOLDOVA, Sef serviciu analiza societatii
 4. Expertiza in administrarea societatilor:
2015-2018 membru in CA al REGAL SA
2018 – la zi Presedinte CA al REGAL SA
2016 – la zi membru in CA Tesatoriile Reunite SA Buc.
2018 - membru in CA Mecanica Ceahlau SA
2008-2014 - Presedinte CA Tesatoriile Reunite SA Buc.
-

1. Nume: NIJNIC MARIN ILIE
 2. Studii: Institutul Politehnic Iasi Facultatea de Mecanica
Cursuri postuniversitare : 9, in perioada 1996-2014
 3. Cariera profesionala:
2015 – la zi Analist de investitii ASSET INVEST SA
2012-2015 – Analist de investitii SIF MOLDOVA SA
1993-2012 – SIF MOLDOVA SA
-

1. Nume: ALBASTREL MIKHAELA
2. Studii: superioare, specializarea inginer textelist
Cursuri postuniversitare: 13, in perioada 2002-2016
3. Experienta profesionala:
2012- prezent Analist investitii Grup SIF MOLDOVA SA
Membru in CA in diferite societati comerciale in perioada 2010 – la zi