

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Societatea "REGAL" SA

Judetul: GALATI

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

Numar din registrul comertului: J17/52/1991

Forma de proprietate: 34 -Societati pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: 1647588

Subsemnatul: ec. TRANDAFIR ELENA, in calitate de Director General, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirma ca:

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

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

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

DIRECTOR GENERAL,
ec. TRANDAFIR ELENA



RAPORT DE ACTIVITATE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PRIVIND
REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE
IN PERIOADA 01.01. - 31.12.2018
PRELIMINAT

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

Pentru exercitiul financiar 01.01.2018-31.12.2018

Data raportului :

Denumirea societatii comerciale : REGAL S.A.

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

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

C.U.I. : RO 1647588

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

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

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

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 08.06.2018
structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

Tab.1. Capitalul social si actionariatul societatii

Denumire actionar	Capital social	Nr. actiuni	%
SIF Moldova	111.626	1.116.258	93,0215
Actionari pers. fizice	5.408	54.083	4,5069
AVAS	2.904	29.035	2,4196
Actionari pers.juridice	62	624	0,0520
TOTAL	120.000	1.200.000	100,0000

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

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

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

In timpul exercitiului financiar s-au vandut urmatoarele active: Bar Brates Port, Bar Dunareana si Restaurant Pescarul.

1.1.1.Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2018, comparativ cu anii 2017 si 2016, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.1)

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2016	Realizat 2017	31.12.2018		Gr. realiz. %
				BVC	Realizat	
1	Cifra de afaceri	863745	946080	850020	677360	79,69
2	Venituri din exploatare – total	1070991	3650707	1635020	5629554	344,31
3	Cheltuieli din exploatare – total, din care	999740	1661074	939110	1955115	208,19
a)	Chelt. Mat.prime si material – total	58990	65573	16300	13521	82,95
b)	Cheltuieli externe (energie,apa)	25924	23643	41000	15038	36,68
c)	Cheltuieli cu personalul	446696	509633	404800	553784	136,80
d)	Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale	155784	161836	160000	125759	78,60
e)	Alte cheltuieli din exploatare, din care:	312346	900389	317010	1247013	393,37
	- cheltuieli privind prestatii externe	97602	168457	150010	161964	107,97
	- cheltuieli alte impozite si taxe	115575	123055	89500	76302	85,25
	- alte cheltuieli	99169	608877	77500	1008747	1301,61
4	Profitul / pierderea din exploatare	71251	1989633	695910	3674439	528,00
5	Venituri financiare – total	20367	26972	4300	26337	612,49
6	Cheltuieli financiare – total	3271	-	3400	9889	290,85
7	Profitul /pierderea financiara	17096	26972	900	16448	1827,56
8	Venituri totale	1091358	3677679	1639320	5655891	345,01
9	Cheltuieli totale	1003011	1661074	942510	1965004	208,49
10	Profitul / pierderea bruta	88347	2016605	696810	3690887	529,68
11	Impozitul pe profit	2658	372731	111490	579883	520,12
12	Impozit specific	-	16395	-	-	-
13	Profitul / pierderea net(a) perioada raportare	85689	1627479	585320	3111004	531,50

a) Profit

Fata de BVC aprobat pe anul 2018 profitul net s-a realizat in procent de.531,50%

In ultimii trei ani profitul net obtinut de S.C. Regal S.A. a inregistrat o crestere.De mentionat este faptul ca profitul obtinut in anul 2018 este din activitatea de exploatare si activitatea financiara, , asa cum rezulta din tabelul de mai sus (tab.1).

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)

<i>Indicatori</i>	<i>Real.2016</i>	<i>Real.2017</i>	<i>BVC2018</i>	<i>Real.2018</i>	<i>R2018/ BVC2018</i>	<i>R2017/ R2016</i>	<i>R2018/ R2016</i>
Cifra de afaceri	863745	946080	850020	677360	79,69	109,53	78,42
Venituri vanzari marfuri	123296	123010	-	-	-	99,77	-
Venit.chirii	740449	823070	850020	677360	79,69	111,16	91,48
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)

<i>Indicatori</i>	<i>Realizat 2016</i>	<i>Realizat 2017</i>	<i>Realizat 2018</i>
Cifra de afaceri	100.00%	100.00%	100.00%
Venit.vanzari marfuri	14,27%	13,00%	-
Venit.chirii	85,73%	87,00%	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 31.12.2018 se constata urmatoarele:

- lichiditatea curenta este de 7,85< lichiditatea curenta de 9,02 la 2017 .

- lichiditatea imediata este 7,84< lichiditatea imediata de 9,00 la 2017.

Valoarea ambilor indicatori este mai mica in anul 2018 fata de anul 2017, 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 31.12.2018 in suma de

5.387.392 lei cu 1.849.522 lei mai mari fata de 31.12.2017 in conditii cand au fost vanzari de active.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea Regal SA detine un numar de 8 spatii comerciale, avand o suprafata construita desfasurata de 3.718,50 mp (cu terenurile in cota indiviza), un teren aferent unei foste piete agroalimentare in cartierul Francezi in suprafata de 5234 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 2018 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 marfuri, materiale si materii prime de la principalii furnizori din Galati. Nu s-au creat stocuri supranormative deoarece se aprovizioneaza numai strictul necesar pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.

1.1.4.Evaluarea activitatii de vanzare

Tabel cu vanzarea de active

Categorie activ vandut	Valoare inventar (lei)	Valoare neamortiz.(lei)	Venit vanzare (lei)
R. Pescarul	1579390	810890	4042463
Bar Brates Port	32088	19474	340813
Bar Dunareana	8855	2804	167659
Total vanzari active	1620333	833168	4550935

1.1.5.Evaluarea personalului societatii comerciale

Societate Regal S.A. Galati la 31.12.2018 are un numar de 8 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata cu fractiuni de norma (7 ore si 3 ore).

Situatia sintetica a personalului se prezinta astfel :

- 1.Conducerea executiva = 1 persoana;
- 2.Personal TESA = 5 persoane;

3.Auxilari = 2 persoane.

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

Forta de munca in cadrul societatii nu este sindicalizata.

Pentru anul 2019 se va reduce numarul personalului angajat dupa aprobarea noii organigrame.

1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator

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

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare. Nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt :

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

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

Riscul de finantare

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

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

Riscul de pret este influentat de costurile societatii.

Pentru atenuarea efectelor acestei categorii de risc, periodic s-au analizat toate categoriile de costuri, in scopul cunoasterii abaterilor si luarea masurilor pentru incadrarea in nivelele planificate.

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

A – Variabilitatea profitului

B – Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate.

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

1. Analiza statica a echilibrarilor financiare din bilant :

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

Indicatorii de lichiditate in 2018 sunt de 7,85 (lichiditatea curenta), respectiv 7,84 (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 2018 este de 0. zile.

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor, iar in anul 2018 este de .138,26 zile.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si in anul 2018 este de 11,83. zile .

1. Indicatorul lichiditatii curente	-	7,85
2. Indicatorul lichiditatii imediate		7,84
3. Indicatorul gradului de indatorare	-	14,04
4. Viteza de rotatie a stocurilor		0,00
5. Viteza de rotatie debitelor – clienti		138,26
6. Viteza de rotatie a creditelor funizori		11,83
7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		0,72
8. Viteza de rotatie a activelor totale		0,11
9. Marja bruta din vanzari		544,89

Societatea avea la 31.12.2018 depozite constituite in valoare de 4.922.542 lei .

1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

Periodic vor fi analizate evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza pentru eliminarea oricaror disfunctionalitati.

2.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2018 :

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Spatiul comercial</i>	<i>Datorii apa</i>	<i>Datorii termoficare</i>	<i>Datorii en.electica</i>	<i>Grad uzura (%)</i>
1	Sediul Potcoava	-	-	-	94.59
2	Terasa Intim	-	-	-	97.02
3	Terasa Tineretului	-	-	-	37.29
4	Rest.Olt III	-	-	-	81.48
5	Bacanie Olt III	-	-	-	81.48
6	Rest.Orient	-	-	-	100.00
7	Rest. Elite	-	-	-	68.75
8	Bar L2	-	-	-	77.27
9	Rest. Locomotiva	-	-	-	100.00

La 31.12.2018 societatea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul preliminar nu sunt cuprise rezultatele reevaluării cladirilor si terenurilor la valoare justa, acestea vor fi cuprinse in Bilantul definitiv pentru anul 2018.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

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

3.2 dividende brute inregistrate in ultimii trei ani.

Nr.crt.	Actionari	2016	2017	2018/propuneri
1	SIF MOLDOVA	59.985	2.125.079	2.664.805
2	AVAS	1.560	55.275	69.314
3	Actionari pers.fizice	2.906	102.961	129.110
4	Actionari pers.juridice	34	1.188	1.490
	Total	64.485	2.284.503	3.864.719

Din soldul de la 31.12.2017 in suma de 471.776 compus din 410.739 reprezentand rezerve constituite din profitul net al anilor precedenti , a fost distribuita la dividende, conform aprobarii AGOA nr. 1 din 24.04.2018, diferenta de 61.036 lei reprezentand dividende neridicate din anii precedenti a fost constituita venit , impozitat cu 16%, iar diferenta de 51.271 lei distribuita la dividende, conform aprobarii precizata mai sus .

Din soldul de inregistrat 31.12.2018 reprezentand rezerva legala a fost diminuat cu suma de 232.159 lei conform aprobarii AGOA nr. 1 din 24.04.2018, constituita venit, impozitate cu 16% , iar diferenta de 195.014 lei, a fost repartizata la dividende conform aprobarii, precizata mai sus.

3.3 Nu este cazul.

3.4 Nu este cazul

3.5 Nu este cazul

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administrație compus din trei membri, 2 persoane fizice și o persoană juridică până la data de 15.09.2018 și trei persoane fizice de la data de 15.09.2018, aleși sau numiți 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 cu începere de la data de 15.09.2014. Directorul general este numit de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire a mandatului, a încheiat cu societatea contract de management.

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

4.1. Consiliul de administrație al societății este format din:

Pentru perioada 01.01.2018- 15.09.2018:

Asset Management S.A. –reprezentant permanent Nijnic Marin Ilie - Presedinte CA

Albastrel Mikhaela Membru

Esanu Vasile Romeo Membru

Pentru perioada 15.09.2018-31.12.2018:

Esanu Vasile Romeo Presedinte CA

Albastrel Mikhaela Membru

Nijnic Marin Ilie Membru

a) CV-urile administratorilor sunt anexate la prezentul raport.

4.2. Conducerea executivă este asigurată de :

Trandafir Elena Director General

Mocanu Aurora Contabil Șef

Informatii personale

Nume, Prenume **TRANDAFIR ELENA**

Adresa: str. Romana nr.8, ,

Telefon 0722 348 483

Fax 0236 414746

E-mail trandafirielena@gmail.com

nationalitate Romana

Data nasterii 22.06.1953

Stare civila casatorita

<i>Functia / Locul de munca</i>	<i>Perioada</i>
Presedinte CA+Director General - SC REGAL SA GALATI	1997- prezent
Membru CA – SC ISTRU BRAILA	2004- prezent
Membru CA SC ATLAS SA GLATI	2008- 2014
Director Comercial – SC REGAL SA GALATI	1996-1997
Sef Serviciu Marketing – SC REGAL SA GALATI	1994-1996
Sef Birou Comercial – SC REGAL SA GALATI	1990- 1994
Director Comercial "Textile incaltaminte" - ICS Marfuri Industriale Galati	1988-1990
Contabil Sef – ICS "LEGUME-FRUCTE" GALATI	1986-1988
Economist Principal – ADMINISTRATIA FINANCIARA GALATI	1976-1986

Sumele totale incasate in cursul anului 2018 de catre Consiliul de Administratie si Conducerea executiva sunt prezentate in tabelul de mai jos.

SUME NETE primite de Administratori si Director General in 2018:

nr. crt	Nume prenume	Calitatea	Total sume nete din care:	Participare la profit an 2017	Indemnizatii comisia de licitatie vanzari active			Indemnizatii CA/DIR. GEN
					Bar Brates	Bar Dunareana	Restaurant Pescarul	
Luna platii				mai 2018	iunie 2018	iulie 2018	decembrie 2018	
1	Esanu Romeo	Presedinte C.A	29656	6308	1500	1500	7000	13348
2	Albastrel Mikhela	Membru C.A	24756	6308	1500	1500	7000	8448
3	Nijnic Marin Ilie	Membru C.A	18757	6307	1500	1500	7000	2450
4	Trandafir Elena	Director General	79308	6308	1500	1500	7000	63000
TOTAL			152477	25231	6000	6000	28000	87246

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

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

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

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

In cursul anului 2018 au avut loc 15 sedinte ale Consiliului de Administratie. Raportul privind realizarea hotararilor adoptate este anexat la prezentul raport.

5. Situatia financiar – contabila

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

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
1. ACTIV total	3.535.183	5.178.894	5.720.074
1.1.Active imobilizate	2.197.477	1.821.106	944.940
1.2.Active circulante	1.337.706	3.357.788	4.775.134
- disponibilitati	1.056.786	3.537.870	5.367.813
1.3.Conturi de regularizare	-	-	-
2. PASIV total	3.405.879	4.968.873	5.502.178
2.1. Capitaluri proprii	3.405.879	4.968.873	5.502.178
2.2.Obligatii totale	124.804	139.614	75.910
2.3. Conturi de regularizare	-	-	-
2.4. Provizioane	4.500	70.407	141.986

Situatia activelor circulante

1) Situatia stocurilor

<i>Nr.crt.</i>	<i>DENUMIREA INDICATORILOR</i>	<i>SUMA</i>
1	Materii prime si materiale	798
2	Obiecte de inventar - uzura	2295
3	Produce in curs de executie	-
4	Produce finite	-
5	Marfuri in pret de livrare	-
6	Ambalaje	-
	TOTAL	3.093

Viteza de rotatie a stocurilor la 31.12.2018 este de 0 zile < 14,42 zile la 31.12.2017.

2) Situatia inventarierilor

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

In baza deciziei nr. 6 din 05.11.2018 s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

3) Situatia creantelor

Nr.crt	DENUMIREA INDICATORILOR	SUMA
1	Furnizori debitori	-
2	Cienti – ajustari	36.442
3	Impozit pe profit	-
4	Debitori - ajustari	1.324
5	TVA neexigibil (de recuperat)	17.656
6	Foduri speciale de incasat de la buget	-
	TOTAL	55.422

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2018 = 29,86 zile < 78,87 zile la 31.12.2017

4) Situatia datoriilor societatii

Nr.crt	DENUMIRE INDICATORI	TOTAL	PANA LA 1 AN	PESTE 1 AN
1	Furnizori pentru activitatea curenta	20.639	20.639	-
2	Furnizori facturi nesoosite	14.259	14.259	-
3	Cienti creditor	-	-	-
4	Datorii cu personalul	8.005	8.005	-
5	Garantii materiale	20.228	-	20.228
6	Datorii cu asigurarile sociale	36.171	36.171	-
7	TVA de plata	-	-	-
8	Impozit pe salarii	6.176	6.176	-
9	Impozit profit	472.998	472.998	-
10	Impozit dividende	4.512	4.512	-
11	Decontari cu actionarii	24.069	24.069	-
12	Dividende de plata	67.900	67.900	-
13	Imprumuturi si datorii asimilate	97.628	41.946	55.682
14	Creditori diversi	27	27	-
15	Decont.in cadrul grupului (anticipatii)	-	-	-
	TOTAL	772.612	696.702	75.910

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2018 = 375,42 zile > 161,27 zile la 31.12.2017

b) Contul de profit si pierderi pe ultimii trei ani (2016,2017,2018) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	2016	2017	2018
I. VENITURI TOTALE ,din care:	1.091.358	3.677.679	5.655.891
- cifra de afaceri	863.745	946.080	677.360
1.1. Venituri din exploatare	1.070.991	3.650.707	5.629.554
- vanzari de marfuri	123.296	123.010	-
- venituri din productie	-	-	-
- venituri din inchirieri si leasing	740.449	823.070	677.360
- venituri din activitati diverse	-	-	-
- venituri din lucrari executate	-	-	-
- alte venituri	207.246	2.704.627	4.952.194
1.2. Venituri financiare	20.367	26.972	26.337
II.CHELTUIELI TOTALE,din care:	1.003.011	1.661.074	1.965.004
- cheltuieli priv.marfurile	47.371	48.940	-
- cheltuieli materiale	37.543	40.276	28.559
- cheltuieli cu personalul + tichete	446.696	509.633	553.784
- cheltuieli lucrari servicii terti	97.602	168.457	161.964
- chelt cu impozite si taxe	115.575	123.055	76.302
- cheltuieli cu amortizarea	155.784	161.836	125.759
- alte cheltuieli exploatare	99.169	608.877	1.008.747
2. Cheltuieli financiare	3.271	-	9.889
3. Cheltuieli extraordinare	-	-	-
III.PROFIT BRUT	88.347	2.016.605	3.690.887
IV.IMPOZIT PE PROFIT	2.658	389.126	579.883
V. PROFIT NET	85.689	1.627.479	3.111.004

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Regal SA a obtinut venituri totale in suma de 5.655.891 si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 1.965.004 lei, rezultand un profit brut in suma de 3.690.887 lei. Impozitul pe profit calculat este de 579.883 lei, iar profitul net rezultat este in suma de 3.111.004 lei.

a) VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2018 se observa ca 80,58% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de active, 11,98% reprezinta veniturile din inchirieri, 0,46% veniturile financiare.

Analizand veniturile obtinute in anul 2018 comparativ cu cele obtinute in anul 2017 se constata ca in anul 2018 s-au obtinut venituri totale mai mari cu 1.978.212 lei fata de anul 2017 si aceasta ca urmare a faptului ca in anul 2018 s-au inregistrat vanzari de active in suma de 4.550.935 lei. La data de 31.12.2018 disponibilitatile erau in suma de 5.387.392 lei cu 1.849.522 lei mai mari fata de inceputul anului.

Aceste disponibilitati se regasesc in depozite la urmatoarele banci:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - Banca Comerciala Romana | - 4.050.000 lei |
| - Banca Comerciala Romana(garantii) | - 19.542 lei |
| - Garanti Bank | - 450.000 lei |
| - Alpha Bank | - 403.000 lei |

b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.965.004 lei (anexa 1) nu s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2018 realizandu-se in procent de 208,49.%.

Cresterea consta in cheltuieli cu valoarea neamortizata, comision firma imobiliara, ca urmare a vanzarii activelor, Bar Brates Port, Bar Dunareana si Restaurant Pescarul. Acestea nefiind incluse in BVC aprobat pentru anul 2018.

Fata de anul 2017 s-au realizat in procent de 118,30%.28, din care :32,55%. cheltuielile materiale 1,46%, cheltuielile cu amortizarea 6,43%, cheltuielile cu impozite si taxe 3,90%.

Cheltuielile financiare in anul 2018 au valoarea 9.889 lei

c) PROFIT

Activitatea Regal Galati in exercitiul financiar 2018 s-a incheiat cu un profit brut de 3.690.887.lei, impozitul pe profit a fost de 579.883 lei, inregistrand un profit net de 3.111.004 lei, (anexa 1).

Comparand profitul net cu prevederile BVC pe anul 2018 se constata o depasire de 2.525.684 lei. Fata de anul 2017 profitul net este mai mare cu 1.483.525 lei, dar in anul 2017 profitul din vanzari active a fost de 1.970.061 lei.

INVESTITII

La 31.12.2018 societatea a efectuat cheltuieli pentru investitii in valoare totala de 82.761 lei, reprezentand:

- avans expertiza tehnica Restaurant Locomotiva in vederea obtinerii autorizatiei ISU, in suma de 810 lei,
- avans documentatie obtinere CU si AC pentru Terasa Tineretului in suma de 975 lei,
- lucrari de anvelopare si zugraveli exterioare Sediul, in suma de 80.976 lei.

Numele auditorului financiar extern

Auditorul societatii este Deloitte Audit SRL, inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu certificatul nr.1504/2001 numit de AGOA din data de Situatiiile financiare la 31.12.2018 nu au fost inca auditate.

Situatia litigiilor

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

Sunt in curs de executare silita sase debitori.

Pentru clientii si debitorii care nu si-au achitat obligatiile fata de societate si cu dosare in curs de judecata s-au constituit provizioane. La 31.12.2018, soldul conturilor de provizioane este in suma de 64.695 lei. Soldul contului de provizioane va suporta modificari cu sumele pentru participare la profit care nu au fost cuprinse in Bilantul preliminar.

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2018. Dosare pe rol:

<i>Nr crt</i>	<i>Nr. Dosar</i>	<i>Reclamant</i>	<i>Parat</i>	<i>Motivul litigiului</i>	<i>Valoare Pretentii (lei)</i>	<i>Instanta</i>	<i>Stadiul actual</i>
1	11884/233/2017	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	pretentii	64.040,00	Tribunalul GI	In apel (Admisa de prima instanta)
2	3551/233/2017	REGAL SA	VITIMAS SA	pretentii	69.808,00	Tribunalul GI	In apel (Admisa de prima instanta)
4	1611/121/2016	REGAL SA	ARCBLANK SRL	creanta	19.440,00	Tribunalul GI	In curs
5	14882/233/2018	REGAL SA	VIOVIN PROSERV	pretentii	2.898,00	Judecatoria GI	In curs

6. Analiza indeplinirii criteriilor de performanta

Obiectiv	KPI	Pondere	UM	BVC 2018	Realizat 2018	Procent realizare	Procente ponderate
Cresterea veniturilor	Venit din chirii	15%	Mii lei	850	677	80%	12%
	Profit net	15%	Mii lei	585	3111	532%	80%
Lichidizare portofoliu	Vanzari active	70%	Nr. active	2	3	150%	105%
Total		100 %					197%

Criteriile de performanta s-au realizat si la veniturile de chirii in procent de 100% ca urmare a faptului ca, prin vanzarea de active, nu s-au mai inregistrat venituri din chirii ,in schimb de la data vanzarii si pana la finele anului s-a depasit numarul de active vandute (3 in loc de 2 planificate).

Gradul de realizare a indicatorilor de performanta fiind de 197% si niciunul mai mic de 60%, propunem crearea provizionelor pentru bonusare in limita a 9 remuneratii lunare in valoare de 137.680 lei si de 4.306 lei pentru salariatii.

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 31.12.2018 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.

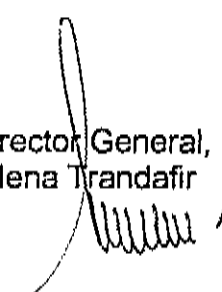
Situatiile financiare la 31.12.2018 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2017 au fost auditate

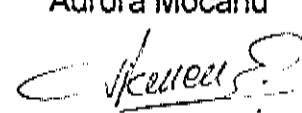
Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

1. Gradul de realizare a BVC pe 2018
2. Situatia fluxurilor de numerar
3. Note la situatiile financiare.
4. Situatia realizarii hotararilor Consiliului de administratie.
5. Declaratia PGC.
6. Situatia spatiilor comerciale la 31.12.2018
7. Bilant la 31.12.2018
8. CV-uri administratori

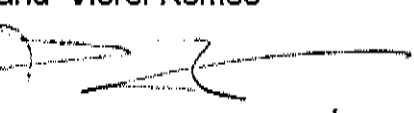
Director General,
Elena Trandafir



Contabil Sef,
Aurora Mocanu

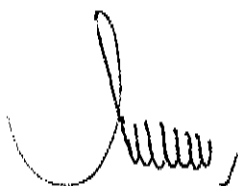


Presedinte CA,
Esanu Viorel Romeo



SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2018

Nr. crt.	Specificatie	Realizat 31.12.2017	31.12.2018		Gr realiz. (%)
			BVC	Realizat	
I.	VENITURI TOTALE	3677679	1639320	5655891	345,01
1.	Venituri exploatar, din care:	3650707	1635020	5629554	344,31
a	Venit din activ. baza	946080	850020	677360	79,69
	- vanzari cu amanunt.	123010	-	-	-
	- venituri productie	-	-	-	-
	- venit, inchirieri	823070	850020	677360	79,69
b	Venituri alte activitati	2704627	785000	4952194	630,85
	- venit din activ. div.	-	-	-	-
	- venit vanzare active	2600178	713000	4557435	639,19
	- alte venituri	104449	72000	394759	548,28
2	Venituri financiare	26972	4300	26337	612,49
	- venit din dobanzi	7843	4300	6278	146,00
	- venit din inv. financiare	4738	-	7256	-
	- venit diferente curs	10277	-	7910	-
	- venit dividende primite	4114	-	4893	-
	- venit din sconturi	-	-	-	-
II.	CHELT. TOTALE	1661074	942510	1965004	208,49
1.	Cheltuieli exploatare	1661074	939110	1955115	208,19
a	Cheltuieli materiale	89216	57300	28559	49,84
	- chelt. privind marf.	48940	-	-	-
	- chelt. materiale	40276	57300	28559	49,84
b	Chelt. cu personalul	509633	404800	553784	136,80
c	Chelt. amortizarea	161836	160000	125759	78,60
d	Impoz. taxe si vars.	123055	89500	76302	85,25
e	Chelt. cedari active	293964	2500	833168	33326,72
f	Alte cheltuieli	483370	225010	337543	150,01
2.	Cheltuieli financiare	-	3400	9889	290,85
3.	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-
III	PROFIT BRUT	2016605	696810	3690887	529,68
IV	IMPOZIT PE PROFIT	372731	111490	579883	520,12
V	IMPOZIT SPECIFIC	16395	-	-	-
VI	PROFIT NET	1627479	585320	3111004	531,50




REGAL S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31 DECEMBRIE 2018 -

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

	<u>Rd.</u>	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</i>			
Incasari de la clienti	1	1.206.651	1.043.142
Plati catre furnizori si angajati	2	786.880	837.033
Dobanzi platite	3		
Impozite si taxe	4	394.643	706.723
Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd1-(Rd2+Rd3+Rd4)	5	<u>25.128</u>	<u>-500.614</u>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</i>			
Plati parti sociale	6	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobillizari corporale	7	93.562	97.097
Incasari din vanzari actiuni	8		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	9	2.600.178	4.557.435
Dobanzi incasate	10	7.843	6.278
Dividende incasate	11	4.115	4.893
Trezoreria neta din activitati de investitii (Rd8+Rd9+Rd10+R11)-(Rd6+Rd7)	12	<u>2.518.574</u>	<u>4.568.606</u>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i>			
Incasari din emisiunea de actiuni	13	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	14	-	-
Plata creditelor pe termen scurt	15	-	-
Plata creditelor pe termen lung	16	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	17	-	-
Plata dividende	18	62.618	2.218.470
Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd13+Rd14)-(Rd15+Rd16+Rd17+Rd18)	19	<u>-62.618</u>	<u>-2.218.470</u>
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie Rd5+Rd12+Rd19	20	<u>2.481.084</u>	<u>1.849.522</u>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	21	<u>1.056.786</u>	<u>3.537.870</u>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar Rd20+Rd21	22	<u>3.537.870</u>	<u>5.387.392</u>

DIRECTOR GENERAL,
 Ec. Elena Brandafir



CONTABIL SEF,
 Aurora Mocanu



REGAL S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR
PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2018
PRELIMINATA

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

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	120.000	-	-	-	-	120.000
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	176.924	-	-	-	-	176.924
Rezerve legale	256.159	-	-	19.599	19.599	236.560
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	232.159	232.159	24.000
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.316.535	19.599	19.599	-	-	2.336.134
Alte rezerve	471.776	-61.037	-61.037	410.739	410.739	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacopenita	-)	-	-	246.285	246.285	-246.285
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E.	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	1.627.479	3.111.004	3.111.004	1.627.479	1.627.479	3.111.004
Total capitaluri proprii	4.968.873	3.069.566	3.069.566	2.536.261	2.536.261	5.502.178

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Elena Trandafir

CONTABIL SEF,
Aurora Mocanu

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. REGAL S.A. s-a înființat în anul 1990 prin Decizia Prefecturii Județului Galați ca societate comercială pe acțiuni în baza Legii nr. 15/1991 și a Legii nr. 31/1990 și este înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J17/52/1991.

Sediul social al Societății este în Galați, str. Brăilei, nr. 17, Complex "Potcoava de aur" Județul Galați, România. Societatea nu are filiale sau sucursale.

Obiectele principale de activitate ale Societății sunt:

- Alimentație publică - Restaurante, cod CAEN 5610;
- Închirierea de bunuri imobiliare proprii, cod CAEN 6820 - activitatea efectiv desfășurată în anul 2018.

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

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatorii al situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric și a reevaluării activelor monetare de tipul creanțelor și datorilor exprimate în devize înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE

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

A. Principii contabile

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

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

- 3) Principiul prudenței** - La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă. În contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data raportării.
- Datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent sunt recunoscute, chiar dacă devin evidente între data bilanțului și data întocmirii acestuia. Deprecierile sunt recunoscute, indiferent dacă rezultatul financiar este pierdere sau profit. Ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul asupra contului de profit și pierdere. Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate, situațiile financiare anuale fiind neutre și credibile.
- 4) Principiul contabilității de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Veniturile și cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. În conturile de venituri sunt evidențiate și creanțele pentru care nu s-a primit 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 acestora.
- 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 raportat 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** - Între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli nu sunt efectuate compensări. Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale sunt înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative sunt prezentate valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate s-a evidențiat distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.
- 8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză** - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare sunt evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative și în concordanță cu realitatea. Contractele încheiate între părți prevăd modul de derulare a operațiunilor și respecta cadrul legal existent. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, societatea înregistrează în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora. La întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare societatea ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.
- 9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție** - Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

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

B. Politici contabile semnificative

Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Folosirea estimărilor

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

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 acestora.

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare se aplică începând cu 1 ianuarie 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ, OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice. Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

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

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

(a) Principiul continuitatii activitatii

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

(b) Moneda de raportare

Sumele din situatiile financiare anuale sunt prezentate in Lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situațiile financiare anuale au fost întocmite in conformitate cu:

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

Aceste situatii financiare anuale individuale proprii sunt încheiate la 31 Decembrie 2018 si cuprind:

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

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt înregistrate 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 raportării. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor într-o moneda straina și din conversia activelor si datorilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierderi, in cadrul rezultatului trimestrial.

Cursul de schimb al principalelor monede straine:

	31 decembrie 2017		31 decembrie 2018	
Dolar (USD)	1 : LEU	3.8915	1 : LEU	4.0786
Euro (EUR)	1 : LEU	4.6597	1 : LEU	4.6639

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se precizează altfel)

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 această afectează numai perioada respectivă sau perioadei în care are loc modificarea și al perioadelor viitoare, dacă modificarea are efect și asupra acestora. Prin natura ei, revizuirea unei estimări nu reprezintă corectarea unei erori.

(f) Imobilizari necorporale

(i) *Cheltuielile de constituire/dezvoltare, concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte imobilizări 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 de dezvoltare societății ca întreg.

(iii) *Amortizarea și ajustări pentru deprecieri*

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

(iv) *Scoaterca 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 ocazionale de cedare și sunt prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli (alte venituri din exploatare, respectiv alte cheltuieli de exploatare, după caz).

(g) Imobilizari corporale

(i) *Active proprii*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate. Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. Prin derogare, societatea poate reevalua imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât să fie prezentate la valoarea justă. Politica adoptată de societate este de a revizui în mod constant valoarea de intrare a fiecărui element și de a o reevalua dacă este necesar, de evaluatori autorizați, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situațiile financiare întocmite pentru acea perioadă. Nică 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 perioada de raportare pe baza valorii reevaluate a imobilizărilor respective.

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

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

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

(ii) Cheltuielile ulterioare

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

(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

Amortizarea se stabilește 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 linară.

Terenurile și imobilizările în curs de execuție nu se amortizează.

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

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

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

(iv) Scoaterea din evidență sau cedarea

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

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active noi sunt operațiuni economice distincte și sunt înregistrate ca atare pe baza documentelor justificative. Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acestora, 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 datorilor din operațiuni de leasing financiar se înregistrează în contabilitatea locatarilor periodic, conform contabilității de angajamente, în contrapartida contului de cheltuieli. Dobânda de plătit, aferentă perioadelor viitoare, se evidențiază în conturi în afara bilanțului.

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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) Creanțe și alte creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea probabilă de încasat.

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

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

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

(k) Investiții pe termen scurt

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

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

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

(l) Casa și conturi la bănci

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(l) Casa și conturi la bănci (continuare)

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

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

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

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

(m) Furnizori și 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 raportării 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) Cheltulele în avans/Venturi în avans

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

(o) Operațiuni în curs de clarificare

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

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

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

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

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 legătură de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației. O obligație curentă este o obligație legală sau implicită. O obligație legală este obligația care rezultă dintr-un contract (în mod explicit sau implicit), din legislație sau alt efect al legii. O obligație implicită este obligația care rezultă din acțiunile societății în cazul în care prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități și că își va onora acele responsabilități.

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

(s) Capitaluri proprii

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

(t) Tranzacții cu partii 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 datorii la raportari anuale.

(v) Recunoașterea veniturilor

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

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(v) Recunoasterea veniturilor (continuare)

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

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

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

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

(w) Recunoasterea cheltuielilor

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

(x) Impozitul pe profit curent și impozitul specific

Impozitul pe profit și impozitul specific este determinat pe baza contului de profit și pierdere întocmit de societate, ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare (Legea 170/2016 și Legea 227/2015 - Codul fiscal), aplicată numai în anul 2017. În anul 2018 societatea nu a mai desfășurat activitate de Alimentație Publică.

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

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Valoarea bruta

	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Alte Imobilizari necorporale	121.726	-	-	121.726
Total	121.726	-	-	121.726

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

	Sold la 1 ianuarie 2018	Ajustari in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2018
Alte imobilizari necorporale	121.197	289	-	121.486
Total	121.197	289	-	121.486
Valoarea neta contabila	529			240

Imobilizarile necorporale in sold la finele anului 2018 reprezinta partea neamortizata a licentelor.
 Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost.

3.2 Imobilizari corporale

	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Transferuri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Terenuri	40.155	-	-	9.465	30.690
Constructii	666.713	71.517	-	40.473	697.757
Investitii imobiliare	2.310.728	9.459	-	1.347.375	972.812
Instalatii tehnice si masini	744.318	-	-	368.063	376.255
Alte instalatii, utilaje si mobilier	109.968	-	-	67.489	42.479
Imobilizari corporale in curs de executie	6.945	82.761	-	80.976	8.730
Total	3.878.827	163.737	-	1.913.841	2.128.723

Cresterile de Imobilizari corporale constau in puneri in functiune a cheltulelor cu investitiile efectuate in perioadele anterioare in valoare totala de 80.976 lei, dupa cum urmeaza:

- anvelopare + zugraveli fatada Sedlu Regal SA

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2 Imobilizari corporale (continuare)

Cedarile si reducerile de imobilizari corporale constau in :

- Terenuri vanzari active in valoare de 9.465 lei;
- Constructii reprezinta valoarea de inventar aferenta vanzarilor de active, Bar Brates Port, Bar Dunareana si Restaurant Pescarul in valoare totala de 1.387.848 lei;
- Instalatii termice si masini in valoare totala de 368.063 lei, reprezinta vanzarea de mijloace fixe, precum si casarea unor mijloace fixe;
- Alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare totala de 67.489 lei, reprezinta deasemeni vanzarea de mijloace fixe ,precum si casarea unor mijloace fixe;
- Imobilizari corporale in valoare totala de 80.976 lei, reprezinta puneri in functiune dupa cum sunt descrise mai sus.

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

	Sold la 1 ianuarie 2017	Ajustari in cursul anului	Transferuri	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2017
Constructii	279.338	40.866	-	18.664	301.540
Investitii imobiliare	970.057	79.324	-	546.193	503.188
Instalatii tehnice si masini	703.414	5.114	-	367.351	341.177
Alte instalatii, utilaje si mobilier	109.150	167	-	67.490	41.827
Total	2.061.959	125.471	-	999.698	1.187.732
Valoarea neta contabila	1.816.868				940.991

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniu (cladiri si terenuri)sunt prezentate la valoarea de inventar inaintea reevaluarii, mai putin amortizarea cumulata. penultima reevaluare a fost efectuata in anul 2015.

La 31.12.2018 vom inregistra in evidenta contabila reevaluarea cladirilor si a terenurilor, care la momentul actual este in curs de desfasurare.

Terenurile detinute de Societate sunt situate in Galati. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 8.648,12 metri patrati cu o valoare de inventar de 30.690 lei (inainte de a fi inregistrata reevaluarea).

La 31 decembrie 2018, Societatea detine polite de asigurare pentru constructii.

Activele corporale inchiriate la 31 decembrie 2018 la valoare de inventar sunt in suma de 972.811 cladiri si 9.252 lei terenuri (2017:2.310.728 lei cladiri si 9.252 terenuri).

Imobilizarile corporale in curs de executie la finele anului 2018 in suma de 8.730 lei, reprezenta avans ptr. obtinere autorizatie construire si autorizatie ISU la Terasa Tineretului si Restaurant Locomotiva.

Active detinute in leasing financiar

La 31.12.2018, Societatea nu are inregistrate active corporale achizitionate prin leasing financiar.

Imobilizarile corporale ipotecate

Societatea nu are imobilizari corporale gajate sau ipotecate la 31 decembrie 2018.

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3.3 Imobilizari financiare

	1 Ianuarie 2018	31 decembrie 2018
Alte creante Imobilizate	3.709	3.709
Total	3.709	3.709

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

4. STOCURI

	2017	2018
Materii prime si materiale consumabile	4.016	3.093
Produce finite si marfuri	-	-
	4.016	3.093

5. CREANTE

	31 Decembrie 2017	31 decembrie 2018	Termen de Ilchiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Clients	322.984	101.137	101.137	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(261.982)	(64.695)	(64.695)	-
Clients la valoare neta	61.002	36.442	36.442	-
Creante cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat	132.899	17.656	17.656	-
Debitori diversi	10.042	1.324	1.324	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	(2.031)	-	-	-
Debitori la valoare neta	-	-	-	-
Dobanzi de incasat	-	-	-	-
Total creante	204.438	55.422	55.422	-

In anul 2018, Societatea a constituit ajustari de valoare:

Denumire	Sold la 1 Ianuarie 2018	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2018
		in cont	din cont	
1. Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	261.982	20.640	217.927	64.695
2. Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	2.031	-	2.031	-
Total	264.013	20.640	219.958	64.695

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti la 31.12.2018 sunt in suma totala de 64.695 lei.

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Casa si conturi la banci	2017	2018
Disponibilitati la banci in lei	3.526.385	5.378.037
Disponibilitati la banci in devize	-	-
Disponibilitati in casa in lei	11.485	9.355
	3.537.870	5.387.392

7. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

	2017	2018
Prime de asigurare si alte cheltuieli	5.944	5.023
	5.944	5.023

8. DATORII

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datoriile comerciale	19.409	34.898	34.898	-
Datoriile cu personalul si asimilate	22.567	28.233	8.005	20.228
Datoriile cu asigurarile sociale	10.648	36.171	36.171	-
Datoriile cu bugetul statului	355.305	483.686	483.686	-
Datoriile fata de actionari	24.069	24.069	24.069	-
Dividende de plata	1.867	67.900	67.900	-
Imprumuturi si datoriile asimilate	-	97.628	41.946	55.682
Alti creditorii	123.767	27	27	-
Total datorii	557.632	772.612	696.702	75.910

Societatea nu are angajate imprumuturile bancare la 31 decembrie 2017.

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 Ianuarie 2018	In cont	din cont	31 decembrie 2018
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane	70.407	141.986	70.407	141.986
Total	70.407	141.986	70.407	141.986

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

10. CAPITAL SI REZERVE

Participatii si surse de finantare

Actiuni si obligatiuni

Capital social subscris si varsat la 31.12.2018	120.000
Numarul actiunilor subscrise si varsate la 31.12.2018	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 2018	-
Numarul actiunilor subscrise si achitate in anul 2018	-
Numarul actiunilor anulate in anul 2018	-
Obligatiuni emise	-

10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	Nr. actiuni		Procent %	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
SIF MOLDOVA S.A.	1.116.258	1.116.258	93.0215	93.0215
A.V.A.S. Bucuresti	29.035	29.035	2.4196	2.4196
Alti actionari:	54.707	54.707	4.5589	4.5589
- persoane juridice	624	624	0.0520	0.0520
- persoane fizice	54.083	54.083	4.5069	4.5069
Total	1.200.000	1.200.000	100.00	100.00

11. CIFRA DE AFACERI

	2017	2018
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	823.070	677.360
Venituri din vanzarea marfurilor	123.010	-
	946.080	677.360

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

In perioada de raportare, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 7 (In anul 2017: 7).

Structura personalului pe principalele activitati conform structurii organizatorice este urmatoarea:

Categorie	Numar salariati	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Activitate de management de varf	1	1
Activitate economica si comerciala	4	4
Activitate de baza	-	-
Alte activitati functionale	2	2
Total	7	7

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Salarizarea directorilor si administratorilor

La 31 decembrie 2018, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Nume	Functie
Esanu Vasile Romeo	Presedinte C.A.
Albastrei 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 2018 este urmatoarea:

Nume	Functie
Trandafir Elena	Director General
Mocanu Aurora	Contabil Sef

Indemnizatia administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

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

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie si de conducere reprezinta 49,86% din fondul de salarii al anului 2018.

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 2018.

Salarizarea celorlalte categorii de salariatii

Fondul de salarii brut realizat in anul 2018 este de 522.789 lei (2017: 404.593 lei).

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

- contributia asiguratorie de munca	11.861
- cheltuleli sociale	19.134

si alte cheltuleli cu forta de munca considerate cheltuleli sociale, in anul 2018 sunt in suma totala de 30.995 lei (2017: 105.040 lei).

Cheltulala totala inregistrata cu personalul, in anul 2018, este de 553.784 lei (2017: 509.633 lei).

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	946.080	677.360
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	693.460	326.925
3. Cheltuielile activitatii de baza	680.674	264.388
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	12.786	62.537
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	252.620	350.435
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administratie	572.134	569.675
9. Alte venituri din exploatare	2.704.627	4.952.194
10. Alte cheltuieli din exploatare	395.480	1.058.515
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-10+9)	1.989.633	3.674.439

Alte venituri din exploatare sunt prezentate astfel:

Denumire	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Venituri din imobilizări financiare	4.115	4.893
Venituri din investiții financiare cedate	4.738	7.257
Venituri din dobânzi	7.843	6.278
Alte venituri financiare	10.276	7.910
Alte venituri din exploatare	2.704.627	4.952.194
TOTAL	2.731.599	4.978.532

Alte cheltuieli din exploatare sunt prezentate astfel:

Denumire	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	4.923	3.123
Cheltuieli privind materialele nestocate	6.989	6.036
Cheltuieli privind energia și apă	23.643	15.038
Cheltuieli privind mărfurile	48.940	-
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	570	3.643
Cheltuieli cu primele de asigurare	7.759	4.132
Cheltuieli cu studiile și cercetările	850	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	10	12
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	7.747	8.050
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	123	782
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.478	1.059
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	9.188	9.026
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.931	1.927
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	138.802	133.333
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	123.054	76.302
Alte cheltuieli de exploatare	395.480	916.529
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	-	9.889
TOTAL	771.487	1.188.881

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

In anul 2018, rezultatul din exploatare a înregistrat un profit brut în suma de 3.674.439 lei, fata de anul precedent când sa înregistrat un profit brut de 1.989.633 lei, iar nivelul cifrei de afaceri a înregistrat o descrestere de 28,40% fata de anul precedent.

Cheltuielile de exploatare au înregistrat o crestere de 184,68% fata de anul precedent.

14. ALTE INFORMATII

14.1 Repartizarea profitului

La 31.12.2018 societatea înregistreaza un profit net prellminat de 3.111.004 lei.

14.2 Impozitul pe profit si impozitul specific

Impozitul pe profit

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. Profit brut	2.051.399	3.690.887
2. Deduceri	-	-
3. Venituri neimpozabile	8.615	246.116
4. venituri impozabile	111.757	19.599
5. Cheltuieli nedeductibile	175.030	159.901
6. Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti	-	-
7. Profit/pierdere impozabila(1-2-3+4+-5-6)	2.329.571	3.624.271
8. Impozit pe profit datorat (7*16%)	372.371	579.883

Impozitul specific

Societatea conform Legii 170/2016 a datorat si virat pentru anul 2017 impozit specific în suma de 16.395 lei.

14.3 Indicatori economico-financiari

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditate curenta (nr. ori)	9.02	7.85
Lichiditate imediata (nr. ori)	9.00	7.85
2. INDICATORI DE RISC		
Grad de îndatorare	11.22	14.04
Acoperirea dobanzilor	-	-
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
Viteza de rotatie a stocurilor	14.42	0.00
Nr. de zile de stocare	25.32	0.00
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (nr. zile)	115.57	138.26
Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (nr. zile)	11.21	11.83
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr. ori)	0.52	0.72
Viteza de rotatie a activelor totale (nr. ori)	0.17	0.11
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.36	0.59
Marja bruta din vanzari (%)	213.15	544.89
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.)	1.36	2.39

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.3 Indicatori economico-financiar (continuare)

I. Indicatori de lichiditate

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

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

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al Societatii, este calculat ca raport intre capitalul imprumutat pe termen lung si capitalul propriu. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite dobanzile din profitul realizat, mai putin cheltuielile cu dobanda si impozitul pe profit. Societatea nu are contractate credite bancare in exercitiul financiar I 2017 si nici in exercitiul financiar 2018.

III. Indicatori de gestiune

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

IV. Indicatori de profitabilitate

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

V. Indicatori privind rezultatul pe actiune

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

14.4 Tranzactii cu parti afiliate

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

A.V.A.S. Bucuresti detine 2,4196% din totalul actiunilor. Cei alti actionari, detin 4,5589% actiuni (alte persoane juridice 0,0520% si alte persoane fizice 4,5069%).

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

In exercitiul financiar 2017 si exercitiul financiar 2018, nu au fost identificate tranzactii, sume datorate si de primit cu SIF MOLDOVA S.A., altele decat dividendele cuvenite.

14.5 Alte informatii

Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb din data tranzactiei. Creantele si datorile exprimate la finele anului 2018 in valuta sunt convertite in lei la cursul comunicat de BNR. Diferentele de curs din reevaluarea datorilor si creantelor in valuta sunt reflectate in contul de profit si pierdere.

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Onorariul auditorului

Auditul societatii in anul 2017 a fost asigurat de firma DELOITTE AUDIT SRL.
. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti, pentru anul 2018 auditul societatii este asigurat de firma DELOITTE AUDIT SRL.

Angajamente primite si acordate

Societatea nu are angajamente acordate in anul 2018.
In anul 2018 nu au fost inregistrate angajamente primite.

Situatia modificarilor capitalurilor proprii

Capital subscris si varsat - la 31 decembrie 2018 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 2018 sunt de 157.325 lei (2017: 176.924 lei).
Reevaluarea imobilizarilor corporale s-a efectuat pentru anii 2001 (H.G. 403/2000); 2004 (H.G. 1553/2003) si 2007; 2009; 2012, 2015, urmand a se finaliza si reevaluarea pentru an 2018 (in baza rapoartelor intocmite de catre evaluatori autorizati).

Rezerve legale - la 31 decembrie 2018 sunt de 24.000 lei, constituite conform legislatiei in vigoare (5% din profitul contabil anual si limitat la a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat).

Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare - in suma de 2.336.134 lei (2017: 2.316.535 lei).

Investitiile pe termen scurt

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Actiuni cotate emise de rezidenti	23.538	20.906
	<u>23.538</u>	<u>20.906</u>

Managementul riscurilor

a) Riscul pretului de plata

Riscul pretului de plata este riscul ca preturile bunurilor achizitionate si vandute sa fluctueze in mod nefavorabil ca rezultat al schimbarilor pretului de plata. Acoperirea riscului pretului de plata 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 fluctuatia ratei dobanzii si actioneaza in consecinta.

REGAL S.A.
NOTE EPXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

c) Riscul de credit

Riscul de credit apare atunci când neîndeplinirea obligațiilor unui partener ar putea reduce intrările de flux de numerar din creanțele comerciale prezente la data bilanțului. Managementul societății aplică politici specifice pentru a se asigura că vânzarea produselor și serviciilor cu plată la termen se efectuează către parteneri credibili, astfel încât creditul comercial acordat să fie recuperat potrivit prevederilor contractuale. Dacă nu există suficiente informații despre un client sau dacă există un anumit risc de solvabilitate al acestuia, atunci societatea utilizează plata în avans sau anumite metode de garantare a plății. Societatea dispune de mecanisme de control intern prin care monitorizează corespunzător și în mod continuu vechimea creanțelor.

d) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare atunci când datorile aflate la scadență nu pot fi achitate din cauza lipsei de disponibilități generate de neîncasarea creanțelor devenite scadente, respectiv apar disfuncționalități între încasarea disponibilităților preconizate și plățile care trebuie efectuate. Politică Societății cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, în măsura în care este posibil, că deține în orice moment lichidități suficiente pentru a putea achita datorile, atunci când acestea devin scadente. Există proceduri prin care se monitorizează astfel de disfuncționalități.

e) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul că moneda națională să se deprecieze în raport cu principalele valute. Riscul valutar apare atunci când tranzacțiile comerciale ale Societății sunt efectuate într-o altă monedă decât cea locală, sau în funcție de cursul unei monede străine.

f) Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gamă largă de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei și infrastructurii Societății, precum și din factori externi, alții decât riscul de credit, de plată și de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințele legale și de reglementare. Obiectivul Societății este de a gestiona riscul operational astfel încât să realizeze un echilibru între evitarea pierderilor financiare și a punerii în pericol a reputației Societății, pe de o parte și eficientizarea structurii costurilor și evitarea unor proceduri de control care restricționează inițiativa și creativitatea, pe de altă parte.

g) Riscul de conformare

Riscul de conformare include riscul de mediu, riscul de pierdere financiară generat de plata unor amenzi și alte penalități care provin din nerespectarea legilor și reglementărilor naționale. Riscul este limitat într-o măsură semnificativă datorită supervizării aplicate de specialiști, a controalelor de monitorizare aplicate de Societate. Societatea are autorizație în vederea conformării cu cerințele legate de mediu.

h) Riscul de litigii

Riscul de litigii este riscul de pierdere financiară, de întrerupere a operațiunilor societății sau orice altă situație nedorită care apare din posibilitatea de neexecutare sau din violarea contractelor legale și ca o consecință, a acțiunilor în justiție. Riscul este diminuat prin clauzele din contractele utilizate de Societate care nu lasă loc de interpretări.

i) Riscul de reputație

Riscul pierderii reputației, care provine din publicitatea negativă legată de operațiunile societății (fie ea adevărată sau falsă) poate avea ca rezultat scăderea ratingului acordat Societății de instituțiile bancare, neliniște în rândul furnizorilor sau chiar acțiuni în justiție împotriva societății. Managementul societății aplică proceduri pentru a minimiza riscul.

REGAL S.A.
NOTE EPXLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

j) Riscul de proprietate asupra actiunilor

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

k) Riscul fiscal

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

l) Riscul de mediu economic

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

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2018, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer. Parti legate si afiliate

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate, inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati 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 relatii cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea nu a avut tranzactii cu parti afiliate.

Litigii

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

Impozitarea

In anul 2018 societatea a fost platitoare de impozit pe profit, similar cu anul 2017.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

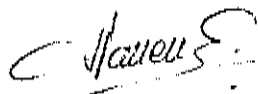
Nu exista evenimente ulterioare care sa afecteze semnificativ situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 februarie 2019, de către:

Ec. Elena Trandafir,
DIRECTOR GENERAL



Aurora Mocanu,
CONTABIL SEF



RAPORT PRIVIND REALIZAREA HOTARARILOR C.A.
din anul 2018

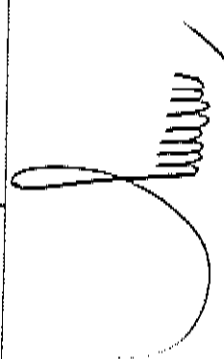
Nr./data hotararii.	Continutul hotararii	Responsabil	Situatie
1/25.01.2018	<p>Fata de Cererea nr.872/22.12.2017 a chirasului AXMARIO CATERING SRL de comparare in rate egale pe o durata de 5 ani a spatiului comercial "Locomotiva, Consiliul de Administratie aproba, de principiu, o vanzare in rate pe termen de maximum 12 luni si cu un avans de minimum 25% si dispune totodata asigurarea in continuare a unei publicitati mai mari a vanzarii, inclusiv cu agentia imobiliara.</p> <p>Se aproba Referatul nr.37/16.01.2018 al Directorului Economic privind casarea unor mijloace fixe in valoare totala ramasa de 54.413,70 lei.</p> <p>Se aproba Referatul nr.38/16.01.2018 al Directorului Economic pentru inregistrarea in contabilitate a unor provizioane privind deprecierea creantelor, cf. art.26 alin.1 lit.c Cod Fiscal.</p> <p>Se aproba Referatul nr.46/19.01.2018 al Comisiei pentru stabilirea chiriilor, privind cotele de chiri pentru anul 2018.</p> <p>Se aproba aproba stabilirea, de principiu, a unei chirii de 9 lei/mp/luna pentru terenul aferent constructiei debitoarei ARCBANK SRL (C7 – Complex Francezi) precum si participarea REGAL SA la licitatia organizata de lichidatorul judiciar din Dosarul nr.1611/121/2016 al Tribunalului Galati.</p> <p>CA aproba ca, in conditiile acordarii bonusurilor pentru membrii CA si conducerea executiva, stabilirea unui fond de 20.000 lei pentru participarea salariatilor la profit</p> <p>Se aproba rezultatele financiare anuale preliminate pentru anul 2017 spre a fi transmise la SIF MOLDOVA Bacau.</p> <p>Se hotaraste convocarea Adunarii Generale Ordinare si a Adunarii Generale Extraordinare a actionarilor societatii REGAL SA pentru pentru data de 23.04.2018 conform convocatorului anexat.</p>	<p>Of. juridic</p> <p>Dir. Economic</p> <p>Dir. Economic</p> <p>Comisie inchirieri</p> <p>Dir. Economic Of. juridic</p> <p>Dir. Economic BRU</p> <p>Conducere</p> <p>Secretar CA</p>	<p>- chirasul nu a acceptat termenul de maximum 12 luni pentru achitare rate; - publicitate in ziarul Viata Libera si prin agentia imobiliara Kapital si Pibunni</p> <p>Realizat – inregistrat 31.12.2018</p> <p>Realizat – inregistrat 31.12.2018</p> <p>Realizat: acte aditionale la contractele de inchiriere</p> <p>Procedura in curs</p> <p>Realizat</p> <p>Realizat, comunicare nr.115/13.02.2018</p> <p>Realizat</p>
2/13.02.2018			
3/15.03.2018			

4/16.03.2018	<p>Se aproba completarea Convocatorului AGOA + AGEA din data de 23.04.2018, adoptat prin Hotararea nr.3/15.03.2018, forma definitiva a convocatorului fiind cea anexata la prezenta hotarare, care va fi publicata in Monitorul Oficial partea a IV-a, intr-un cotidian national si unul local</p>	Secretar CA	Realizat
	Se aproba Manualul de Politici Contabile ale societatii REGAL SA valabil de la data de 01.01.2018	Dir. economic	Realizat
	Se aproba referatul nr.89/07.02.2018 al Directorului Economic privind casarea unor obiecte de inventar si mijloace fixe 100% uzate si materiale cu termen depasit, in suma totala de 14.112,12 lei.	Dir. economic	Realizat
	Urmare Referatului nr.87/07.02.2018 al Comisiei de oportunitati, Consiliul de Administratie dispune sa se faca o constatare a starii acoperisului spatiului comercial "Locomotiva" de catre o firma de constructii care sa estimeze costurile reconstructiei acoperisului sau, dupa caz, reparari partiale.	B.Administr.	Realizat expertiza tehnica
	Se aproba Referatul nr.123/21.02.2018 al Oficiului Juridic privind anulare provizion constituit pentru debitul de 38.891,61 lei al societatii LUCID SRL.	Dir. economic	Realizat
5/30.03.2018	<p>Urmare Referatului nr.163/13.03.2018 al Oficiului Juridic privind constructiile amplasate pe terenul din Complex Francezi al REGAL SA, Consiliul de Administratie decide urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> -in privinta ofertei fam. Sbirnea de vanzare a constructiei "Alimentara", se va efectua o expertiza tehnica urmata de un raport de evaluare a constructiei, daca este cazul -in privinta constructiilor proprietate VITIMAS SA, se aproba, in principiu, tranzactia judiciara propusa de parata in Dosarul nr.3515/233/2017 de pe rolul Judecatoriei Tecuci, cu conditia prealabila de a se face mentiune in Cartea Funciara asupra proprietarului actual – VITIMAS SA precum si de a se analiza efectele economice ale unei astfel de tranzactii -in privinta cumpararii la licitatie publica organizata de lichidatorul debitorului ARCBANK SRL a constructiei "Bar", se va merge in punctul cel mai de jos valoric al licitatilor. 	Conducere Of.juridic	<p>- s-au solicitat oferte de expertiza tehnica</p> <p>- s-au analizat efectele economice ale unei astfel de tranzactii si s-a continuat judecata – prin Sentinta civila nr.915/04.05.2018, Judecatoria Tecuci a admis pretentiile REGAL SA</p> <p>- procedura in curs</p>
	Fata de Referatul nr.172/28.03.2018 al Directorului Economic si Oficiului Juridic privind Adresa nr.176/19.03.2018 prin care chirasul MONTELUX SRL solicita comunicarea catre evaluator a valorii contabile a unor lucrari efectuate la spatiul comercial "Restaurant Pescarul", Consiliul de Administratie solicita documente justificative care sa ateste faptul ca respectivele lucrari voluptorii au fost efectiv realizate la spatiul comercial respectiv de catre chinas.		Realizat

6/03.05.2018	Se aproba Raportul de activitate la Trimestrul I 2018, insotit de situatiile financiare, spre a fi transmise SIF MOLDOVA Bacau.	Conducere	Realizat, comunicare nr.257/03.05.2018
7/09.05.2018	Se aproba conditiile intocmirii caietelor de sarcini pentru licitatiile publice in vederea vanzarii activelor aprobate prin Hotararea AGEA nr.1/24.04.2018 precum si indemnizatia comisiei de licitatie de 2% din profitul realizat din vanzarea fiecarui activ dar nu mai putin de 1500 lei net	Comisie licitatii	Realizat caiete de sarcini
	Se aproba negocierea in vederea incheierii contractului de intermediere imobiliara cu firma PIBUNNI IMOB GL SRL. Se va discuta cu agentia imobiliara termenul necesar unei publicitati suficiente pentru stabilirea datei primei licitatii.	Of.juridic	- s-a incheiat Contractul nr.301/25.05.18 cu agentia PIBUNNI
8/11.06.2018	Se aproba Cererea nr.175/25.05.2018 a chirasului MONTELUX SRL de prelungire a Contractului de inchinere autentificat cu nr.482/2011 pana la data de 30.12.2026, numai in conditiile stipulate in proiectul de act aditional anexat.	Of.juridic	Realizat, incheiere Act aditional nr.336/12.06.2018
	Urmare Adresei nr.319/05.06.2018 a fam. Sbimea Costinel, Consiliul de Administratie aproba efectuarea unei expertize tehnice a constructiei „Alimentara”, proprietate a fam.Sbimea Costinel, cumpararea acesteia de catre REGAL SA urmand a fi analizata ulterior. Totodata, se aproba efectuarea unei expertize tehnice si pentru constructia "Restaurant Locomotiva"	Conducere	Nerealizat: expertiza tehnica „Alimentara” Realizat: incheiere Contract expertiza tehnica R.Locomotiva” nr.517/09.10.2018
	Se aproba propunerea d-nei Trandafir Elena in calitate de membru in Comitetul Utilizatorilor sistemului RoClear la Depozitarul Central SA.	Conducere	Realizat: Propunere 361/29.06.2018
9/26.07.2018	Fata de Cererea nr.318/05.06.2018 prin care ELITE PREMIUM EVENTS SRL solicita prelungirea Contractului de inchinere autentificat cu nr.765/2017 pana la data de 10.03.2025, Consiliul de Administratie solicita chirasului, in prealabil, lamuriri privind investitia.		Realizat: lamuriri prezentate de chinas in sedinta CA din 12.09.2018
	Se aproba Raportul de activitate la Semestrul I 2018, insotit de situatiile financiare aferente Semestrului I al anului 2018, spre a fi transmise la SIF MOLDOVA Bacau.	Conducere	Realizat, comunicare nr.257/03.05.2018
10/06.08.2018	Se hotaraste convocarea Adunarii Generale Ordinare a actionarilor societatii REGAL SA pentru data de 12.09.2018 conform convocatorului anexat		
	Se aproba Cerintele privind candidatii la functia de administrator al societatii REGAL SA si cuprinsul dosarului de candidatura		
	Se aproba Procedura de exercitare a votului prin imputenicire in AGOA		
	Se aproba Procedura de vot prin corespondenta in AGOA	Secretar CA	Realizat
	Se nominalizeaza, in conformitate cu prevederile art.137 ¹ din Legea nr.31/1990 a societatiilor, candidatii la functia de administrator al REGAL SA		

	<p>Se aproba continuarea demersurilor de cumparare a constructiei "Bar" din Complex Francezi la pretul de 1100 Euro stabilit de Adunarea creditorilor debitoarei ARCBANK SRL/ 29.06.2018 – Proces verbal inregistrat la REGAL SA cu nr.397/13.07.2018</p>	Of. juridic	Procedura in curs
	<p>Se aproba planul propus de ADRICARD PROJET SRL prin Adresa nr.431/27.07.2018 privind distribuire suprafata exclusiva masurata la terenul activului "Restaurant Olt3"</p>	Of. juridic	Realizat actualizare CF
11/12.09.2018	<p>Se aproba prelungirea cu 2 ani (respectiv pana la data de 10.03.2022) a duratei Contractului de inchiriere autentificat cu nr.765/ 21.06.2017 incheiat cu ELITE PREMIUM EVENTS SRL</p>	Of. juridic	Realizat – incheiere Act aditional nr.544/24.09.2018
	<p>Se aproba Oferta de proiectare nr.486/21.08.2018 a firmei PROARH SRL in vederea obtinerii autorizatiei de construire pentru intrarea in legalitate la activul "Terasa Tineretului".</p>	Of. juridic	Realizat – incheiere Contract nr.486/28.09.2018
	<p>Se aproba inscrierea reclamei REGAL SA in "Topul Fimelor din judetul Galati 2018" in varianta "sigla pe copeta 1" pret 75 euro+TVA conform Ofertei CCIA Galati nr.505/10.09.2018</p>	Of. juridic	Realizat
	<p>Se aproba oferta nr.517/12.09.2018 a PROVEREX SRL privind servicii de expertiza tehnica rezistenta, cu toate costurile incluse, pentru activul "Restaurant Locomotiva" si pentru expertizarea constructiei "Alimentara" din Complex Francezi, cu mentiunea de a se solicita expertului tehnic un raspuns cu privire la concluziile care se pot obtine cu privire la starea cladintor urmare expertizei</p>	Of. juridic	Realizat – incheiere Contract nr.517/09.10.2018
	<p>Se aproba conditiile intocmirii caietului de sarcini pentru vanzarea prin licitatie publica a activului "Restaurant Pescarul" din Galati, Bulevardul Marea Unire nr.75, in baza Hotararii AGEA nr.1/24.04.2018</p>		Realizat – Caiet de sarcini nr. 572/05.10.2018
12/03.10.2018	<p>Se aproba conditiile de organizare a licitatiei de vanzare a activului R.Pescarul: - publicitatea organizarii licitatiei se va face prin agentia imobiliara PIBUNNI, in ziar local si in ziar national; anunturile publicitare nu vor mentiona pretul de pornire al licitatiei - anuntul privind licitatia va fi va fi notificat chinasului MONTELUX SRL si comunicat individual tuturor persoanelor care si-au exprimat intentia de cumparare a activului Restaurant Pescarul; - comisionul agentiei imobiliare PIBUNNI va fi de 1% din pretul de adjudecare indemnizatia neta a comisiei de licitatie va fi de 1 % din profitul realizat din vanzarea activului dar nu mai putin de 1500 lei net/persoana.</p>	Comisie licitatie	Act aditional 568/04.10.2018 PIBUNNI Notificare nr.562/04.10.2018 MONTELUX Anunt publicat in "Viata Libera", "Bursa" si pe canalele de publicitate ale agentia imobiliara

13/18.10.2018	Se aproba Raportul de activitate la Trimestrul III 2018, insotit de situatiile financiare aferente Trimestrului III al anului 2018, spre a fi transmise la SIF MOLDOVA Bacau	Conducere	Realizat, comunicare nr.605/19.10.2018
14/03.12.2018	Se aproba deschiderea unui cont curent la Garanti Bank SA si constituirea de depozite bancare. Vor avea drept de semnatura conjuncta pe acest cont: d-na Trandafir Elena, in calitate de Director General, semnatura A si d-na Mocanu Aurora, in calitate de Director Economic, semnatura B, care vor putea semna impreuna documentatia de deschidere de cont si vor efectua orice fel de operatiuni bancare in numele societatii.	Conducere	Realizat 17.12.2018
15/18.12.2018	Se aproba efectuarea lucrarilor de refacere a fatadei sediu REGAL SA si ELITE de catre firma TERMOSIN SA in conditiile Referatului nr.601/19.10.2018 a dirigintelui de santier ing. Dimitriu Victor Se aproba constituirea a 7 depozite bancare a cate 450.000 lei fiecare, cu maturita la 3 luni, la Banca Comerciala unor depozite bancare la Banca Comerciala Romana in conditiile Ofertei nr.712/18.12.2018. Au dreptul de semnatura pe conturile respective d-na Trandafir Elena, in calitate de Director General, pentru semnatura A si d-na Mocanu Aurora, in calitate de Director Economic cu inlocuitor d-na Lungeanu Elena, in calitate de Sef Birou Financiar, pentru semnatura B, care vor putea semna impreuna documentatiile de deschidere de cont si vor efectua orice fel de operatiuni bancare in numele societatii. Se aproba acordarea catre personalul societatii a unor premii de Craciun, in suma totala de 5.000 lei net.	Dir. economic B.Administr.	Realizat: proces verbal receptie nr.600/06.12.2018
		Conducere	Realizat 18.12.2018
		BRU	Realizat



DECLARATIE

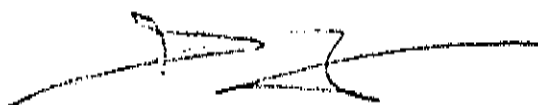
privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa

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

	schimbarea Consultantului 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 il va raporta direct Directorului General.	X		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X		
D.1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/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



Nr.crt	Denumire activ	SITUATIA IMOBILELOR " REGAL " SA GALATI LA 31.12.2018		Nivele	Supraf const m ²	Supraf. utila m ²	Teran mp.	exclusiv	indiviza	Chiria		Terasa	Observatii
		An PIF	Adresa							euro/luna	Chiria euro/imp		
1	Terasa Infim	1970	Str Macedonia Nr.2	P	507	469.66		618			40	3.33	134.28
	Plagazite					12							
	Depozit					73.92					316	3.34	0
	Infim					333.74					1100	2.67	134.28
													Descoperita
2	Terasa Timretului	1992	Domneasca nr.139	P	328	284		574			1200	4.23	30.1
3	Comp OLT 3	1982	Str Pomul nr.13 bl Olt 3	P	925.17	793.89		652.7		34.75	600	4.9	20.76
	Bacarie OLT 3				122	122.33		20.39			150	5.99	9.34
	Sifonarie OLT 3				24.17	25.09		33.51			1000	2.63	0
	Restaurant OLT 3				779	651.47		564.05		34.75	150	5.99	9.34
4	Complex Poza	1971	Str.Brailiei nr.17	P+E	1205.32	1156.67		155.78		807.81			0
	Birou sediu					203.43							
	Birou sediu					18.88							
	Incinta sediu				15								
	Restaurant Elite					437.82					425	28.33	0
	Birou sediu					413.18					2330	6.32	0
	Birou sediu					16.53					100	6.05	0
	Birou sediu					53.73					220	4.09	0
6	Bar L2	1965	Str galatii noi	P	149.41	135.44		37		26.18	650	4.8	23.05
7	Restaurant Local	1971	Str. Garii, nr. 7	P	399	315.82		399			540	1.71	138.45
8	Bar Orientcomp	1965	Comp Francezi	P	204	248.47		4741.18		569.82			0
9	A4_A6		Str Brailiei bl A6		0	0		152.66					0
	TOTAL Generali				3718.5	3408.95		7255.57		1437.76			325.88
	TOTAL Inchiriate				1801.6						7356		
	TOTAL Neinchiriate				945.7						3182		

Legenda :

neinchiriate
inchiriateDirector General,
Ec. Elena TrandafirDirector Economic,
Aurora Mocanu

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

S1005 A1.0.0 /04.02.2019 Tip situație financiară: UU

An Semestru Anul 2018

Suma de control 120.000

Entitatea REGAL SA

Adresa

Județ Galați Sector Localitate GALATI
Strada BRAILEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 023411801

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

Forma de proprietate

34--Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații 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 31.12.2018 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	5.502.178
Capital subscris	120.000
Profit/ pierdere	3.111.004

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

25

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01	529	240
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	1.816.868	940.991
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	03	3.709	3.709
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.821.106	944.940
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)	05	05	4.016	3.093
1. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) 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+5187)	06	06a (301)	204.438	55.422
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	204.438	55.422
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	23.538	20.906
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.537.870	5.387.392
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.769.862	5.466.813
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.944	5.023
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	13	11	5.944	5.023
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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	418.018	696.702
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.357.788	4.775.134
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	5.178.894	5.720.074
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	139.614	75.910
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	70.407	141.986
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 perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (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)				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	31	29	120.000	120.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	32	30	120.000	120.000
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	33	31		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	34	32		
5. Altele elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	35	33		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	36	34		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	37	35		
IV. REZERVE (ct.106)	38	36	176.924	157.325
Acțiuni proprii (ct. 109)	39	37	727.935	24.000
Câștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	40	38		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	41	39		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	42	40		
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.316.535	2.089.849
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.627.479	3.111.004
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.968.873	5.502.178
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.968.873	5.502.178
Suma de control F10: 76774776 / 222695417				

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766***)	01	946.080	677.360
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741**** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	2.731.599	4.978.532
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	4.721	4.362
4 Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	509.633	553.784
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	375.233	217.978
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 + 667 + 666+ 668)	06	771.487	1.188.881
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	389.126	579.883
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	1.627.479	3.111.004
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0
Suma de control F20 : 18667142 / 222695417			

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

***) Rd. 01 - Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766).

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

*****) Rd. 06 - Se înscriu și cheltuielile cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666).

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		3.111.004
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și 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 creditori		16	16			
Impozite, contributi și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A			B	1		2
Numar mediu de salariați		20	19	7		7
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	9		8
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	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39		
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

V. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		

VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	3.709	3.709
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	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)	58	55	3.709	3.709
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	59	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	60	57	322.984	101.137
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	64	61	132.899	17.656
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	132.899	17.656
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	15.985	6.347
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în 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)	74	71	15.985	6.347
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	76	73	2.526	
- de la nerezidenți	77	74		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	78	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	79	76	23.538	20.906

- acțiuni necotate emise de rezidenți	80	77	23.538	20.906
- părți sociale emise de rezidenți	81	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	82	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	84	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	85	82	11.485	9.355
- în lei (ct. 5311)	86	83	11.485	9.355
- în valută (ct. 5314)	87	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	88	85	3.526.385	5.378.037
- în lei (ct. 5121), din care:	89	86	3.526.385	5.378.037
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	90	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	91	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	92	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	93	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	94	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	95	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	96	93	557.631	772.683
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd.95+96)	97	94		
- în lei	98	95		
- în valută	99	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	100	97		
- în lei	101	98		
- în valută	102	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	103	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	104	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	105	102		
- în valută	106	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	107	104		97.628
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	108	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	109	106	19.408	34.898
- 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)	110	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	111	108	22.567	28.233
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)	112	109	365.953	519.928
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	113	110	10.648	33.986

- datoriile fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	114	111	355.305	485.94
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	115	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	116	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	117	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	118	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	119	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	120	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	121	118	149.703	91.996
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	122	119	25.936	91.969
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	123	120	123.767	27
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	124	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	125	122		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	126	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	127	124		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	128	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	126	120.000	120.000
- acțiuni cotate 3)	130	127	120.000	120.000
- acțiuni necotate 4)	131	128		
- părți sociale	132	129		
- capital subscris vărsat de ne rezidenți (din ct. 1012)	133	130		
Ferme si licente (din ct.205)	134	131	991	991
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	132		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	136	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	137	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	138	135		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	139	136		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	140	137	120.000	X	120.000	X
- deținut de Instituții publice, (rd. 139+140)	141	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	142	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	143	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	144	141				
- cu capital integral de stat	145	142				
- cu capital majoritar de stat	146	143				
- cu capital minoritar de stat	147	144				
- deținut de regii autonome	148	145				
- deținut de societăți cu capital privat	149	146	111.688	93,07	111.688	93,07
- deținut de persoane fizice	150	147	5.408	4,51	5.408	4,51
- deținut de alte entități	151	148	2.904	2,42	2.904	2,42
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2017	2018		
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:		152	149			
- către instituții publice centrale;		153	150			
- către instituții publice locale;		154	151			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		155	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2017	2018		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		156	153			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		157	154			
- către instituții publice centrale;		158	155			
- către instituții publice locale;		159	156			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		160	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		161	158			
- către instituții publice centrale;		162	159			

- către instituții publice locale;	163	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	164	161		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr.163/ 2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 7)	165	161a (304)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	165		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	170	166		
XVIII. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2017	31.12.2018
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+171+172)	171	167	946.080	677.360
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	172	168	823.070	677.360
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	173	169	123.010	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	174	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)	175	171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	176	172		
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	177	173		
Sold D	178	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	179	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	180	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	181	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	182	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	183	179	2.704.627	4.952.194
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	184	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	185	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	186	182	3.650.707	5.629.554
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	187	183	4.721	4.362

Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	188	184	11.912	9.159
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	189	185	23.643	15.038
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	190	186	48.940	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	191	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	192	188	509.633	553.784
a) Salarii și indemnizații 9) (ct.641+642+643+644)	193	189	404.593	522.789
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	194	190	105.040	30.995
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	195	191	161.836	125.759
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	196	192	161.836	125.759
a.2) Venituri (ct.7813)	197	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	198	194	147.490	-49.768
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	199	195	147.490	240.597
b.2) Venituri (ct.754+7814)	200	196		290.365
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 204)	201	197	686.992	1.154.795
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	202	198	168.457	161.964
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)	203	199	123.055	76.302
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	204	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	205	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	206	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	207	203	395.480	916.529
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)	208	204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	209	205	65.907	141.986
- Cheltuieli (ct.6812)	210	206	70.407	141.986
- Venituri (ct.7812)	211	207	4.500	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	212	208	1.661.074	1.955.115
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	213	209	1.989.633	3.674.439
- Pierdere (rd. 208-182)	214	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	215	211	4.115	4.893
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	216	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766) 8)	217	213	7.843	6.278
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	218	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	219	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	220	216	15.014	15.166
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	221	217		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	222	218	26.972	26.337
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	223	219		

- Cheltuieli (ct.686)	224	220		
- Venituri (ct.786)	225	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) 8)	226	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	228	224		9.889
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	229	225		9.889
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	230	226	26.972	16.448
- Pierdere (rd. 225 - 218)	231	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	232	228	3.677.679	5.655.891
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	233	229	1.661.074	1.965.004
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	234	230	2.016.605	3.690.887
- Pierdere (rd. 229-228)	235	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	236	232	372.731	579.883
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	237	233	16.395	
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	238	234		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	239	235	1.627.479	3.111.004
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	240	236	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadelor 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

Pentru statul 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 politicilor 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 exploatații 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 exploatații 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.

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

- 1) Se vor include chirii 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 luclului 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. 141 - 151 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 140.
- 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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 152.
- 8) Conturi de repartizat după natura conturilor respective.
- 9) La rd.193 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

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	
Alte imobilizari	02	121.726			X	121.726
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	121.726			X	121.726
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	40.155		9.465	X	30.690
Constructii	07	2.977.441	80.976	1.387.848		1.670.569
Instalatii tehnice si masini	08	744.318		368.063	98.945	376.255
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	109.968		67.489	11.425	42.479
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.945	82.761	80.976		8.730
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.878.827	163.737	1.913.841	110.370	2.128.723
III.Imobilizari financiare	17	3.709			X	3.709
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.004.262	163.737	1.913.841	110.370	2.254.158

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. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	121.197	289		121.486
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	121.197	289		121.486
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.249.395	120.190	564.857	804.728
Instalatii tehnice si masini	25	703.414	5.114	367.351	341.177
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	109.150	167	67.490	41.827
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.061.959	125.471	999.698	1.187.732
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.183.156	125.760	999.698	1.309.218

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 39185182 / 222695417

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA IN RON
 PE LUNA decembrie, ANUL 2018

	SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	
101	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	101	0,00	120.000,00
		LEU GR CAPITAL SOCIAL											
1053	0,00	176.924,41	0,00	0,00	19.599,22	0,00	19.599,22	0,00	19.599,22	176.924,41	1053	0,00	157.324,89
		LEU GR DIFERENTE DIN REEVALUARE											
1061	0,00	256.159,19	0,00	0,00	232.159,19	0,00	232.159,19	0,00	232.159,19	256.159,19	1061	0,00	24.000,00
		LEU GR REZERVE LEGALE- 5 %											
1068	0,00	471.775,50	0,00	0,00	61.036,56	0,00	61.036,56	0,00	61.036,56	410.738,94	1068	0,00	0,00
		LEU GR ALTE REZERVE											
117	0,00	0,00	1.873.764,38	0,00	1.873.764,38	0,00	0,00	0,00	1.873.764,38	1.627.479,38	117	246.285,00	0,00
		LEU GR REZULTATUL REPORTAT											
1174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1174	0,00	0,00
		LEU GR REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ERORI CONTABILE											
1175	0,00	2.316.534,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1175	0,00	0,00
		LEU GR Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve reevaluate											
121	0,00	0,00	1.802.619,63	0,00	1.832.632,27	0,00	19.599,22	19.599,22	19.599,22	2.336.133,91	121	0,00	2.336.133,91
		LEU GR PROFIT SI PIERDERE AN CURENT											
12114	0,00	1.627.479,38	1.627.479,38	0,00	2.835.252,90	0,00	5.946.257,02	5.946.257,02	2.835.252,90	5.946.257,02	12114	0,00	3.111.004,12
		LEU GR PROFIT SI PIERDERE 2017											
12912	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12912	0,00	0,00
		LEU GR REPARTIZARE PROFIT 2017											
1518	0,00	70.407,00	0,00	0,00	141.986,00	0,00	141.986,00	141.986,00	70.407,00	212.393,00	1518	0,00	0,00
		LEU GR ALTE PROVIZIUNAE											
167	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167	0,00	0,00
		LEU GR ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE											
Total pe clase	0,00	5.093.279,87	6.494.945,52	4.594.541,58	1.852.232,49	4.545.147,91	9.049.659,93	8.347.179,01	8.347.179,01	14.089.969,76	246.285,00	0,00	5.988.076,75
		Conturi de capital											
205	990,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990,83	0,00	205	990,83	0,00
		LEU GR ALTE IMOBILIZARE CORPORALE											
208	120.734,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.734,80	0,00	208	120.734,80	0,00
		LEU GR ALTE IMOBILIZARE NECORPORALE											
211	40.155,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.155,08	0,00	211	40.155,08	0,00
		LEU GR TERENURI											

	SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
212												
		LEU GR CONSTRUCTII										
	2.977.441,40	0,00	40.473,07	80.976,04	1.347.375,54	88.976,04	1.337.848,61	3.058.417,44	1.367.848,61	212	1.671.568,83	0,00
213		LEU GR INSTALATII TEHNICE, MULOAGE DE TRANSPORT, ANIMALE SI PLANTATI										
	744.318,33	0,00	291.107,66	0,00	156.954,92	0,00	368.062,58	744.318,33	368.062,58	213	376.255,75	0,00
214		LEU GR MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE										
	159.558,55	0,00	11.423,46	0,00	56.064,31	0,00	67.487,77	159.558,55	67.487,77	214	42.478,78	0,00
231		LEU GR IMOBILIZARI IN CURS										
	6.945,00	810,00	0,00	81.551,04	83.976,04	82.761,04	80.976,04	89.706,04	80.976,04	231	8.730,00	0,00
2678		LEU GR DIFERENTE PRET CREANTE										
	3.708,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,89	0,00	2678	3.708,89	0,00
2880		LEU GR AMORTIZARE IMOB. NECORPORALE										
	0,00	120.734,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2880	120.734,80	0,00
2885		LEU GR AMORTIZARE LCENTE										
	0,00	451,73	0,00	264,55	0,00	0,00	264,55	0,00	0,00	2885	0,00	120.734,80
2812		LEU GR AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR										
	0,00	1.249.394,87	18.864,99	110.442,56	9.748,03	564.857,89	120.190,99	564.857,99	1.369.581,46	2812	0,00	804.727,87
2813		LEU GR AMORTIZAREA INSTALATIILOR, MIJLOACELOR DE TRANSPORT, ANIMALELOR SI PLANTATIILOR										
	0,00	703.414,38	291.107,66	4.918,85	194,72	367.350,71	5.113,57	367.350,71	708.527,95	2813	0,00	341.177,24
2814		LEU GR AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE										
	0,00	109.150,11	11.425,46	132,68	56.064,31	67.487,77	166,56	67.487,77	169.316,67	2814	0,00	41.826,90
Total pe clasa 2 Conturi de imobilizari	4.064.262,88	2.183.155,29	232.068,11	369.254,14	1.870.347,11	1.163.435,15	2.039.801,25	5.167.658,03	4.222.757,14	2.254.158,03	1.309.217,14	0,00
301		LEU GR MATERII PRIME										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301	0,00	0,00
3022		LEU GR COMBUSTIBILI										
	240,71	0,00	3.770,00	324,43	432,00	4.074,43	4.202,00	4.315,14	4.202,00	3022	113,14	0,00
3024		LEU GR PIESE DE SCHIMB										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3024	0,00	0,00
3028		LEU GR ALTE MATERIALE CONSUMABILE										
	686,74	0,00	3.660,80	0,00	150,00	3.660,80	3.585,80	4.270,54	3.585,80	3028	684,74	0,00
3031		LEU GR OBIECTE DE INVENTAR IN FOLOSINTA										
	331.296,39	0,00	1.134,61	0,00	149.923,44	1.134,61	159.095,97	332.431,00	169.095,97	3031	163.335,03	0,00
3032		LEU GR OBIECTE DE INVENTAR CU NUMERE										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3032	0,00	0,00
3033		LEU GR OBIECTE DE INVENTAR IN DEPOZIT										
	5.591,71	0,00	4.336,42	0,00	0,00	4.336,42	5.591,71	4.336,42	1.255,29	3033	1.255,29	0,00
3034		LEU GR UZURA OBIECTELOR DE INVENTAR										
	0,00	313.723,89	23.508,95	1.653,00	173.432,39	173.432,39	2.064,00	335.727,89	335.727,89	3034	0,00	162.295,50
3711		LEU GR MARFURI IN DEPOZIT										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3711	0,00	0,00
3712		LEU GR MARFURI IN UNITATI PROPRII										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3712	0,00	0,00
3782		LEU GR AD.COM. IN UNITATI CU AMANUNTUL										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3782	0,00	0,00
Total pe clasa 3 Conturi de stocuri si productie in curs de executie												

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR				RULAJ IN LUNA				RULAJ IN AN				TOTAL SUME		SOLD FINAL	
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
401	337.733,55		32.054,36	32.557,75	150.247,87	150.655,44	122.322,23	193.224,19	520.040,78	518.545,03	165.383,20	162.295,50					
		LEU GR FURNIZORI															
	0,00	12.223,41	265.356,96	261.129,19	15.742,67	21.454,99	262.053,63	263.534,09	282.053,63	301.757,50	401	0,00					
	0,00		963,59	963,59	56.133,47	97.163,47	97.057,37	98.072,37	97.097,37	99.072,37	404	0,00					
	0,00		7.185,02	0,00	0,00	14.259,02	7.165,62	14.259,02	7.165,02	7.165,02	408	0,00					
	0,00		0,00	5.050,09	0,00	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	409	0,00					
	0,00		32.786,31	0,00	-32.786,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4093	0,00					
4111	322.584,47		1.255.932,01	1.313.664,24	4.122.797,99	4.288.913,79	5.378.730,00	5.600.577,83	5.701.744,47	5.600.577,83	4111	0,00					
419	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419	0,00					
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419	0,00					
	0,00		5.775,00	361.039,00	361.215,00	96.446,00	457.842,00	459.661,00	457.842,00	455.436,00	421	0,00					
	0,00		534,00	1.335,00	801,00	0,00	1.335,00	801,00	1.335,00	1.335,00	423	0,00					
	0,00		0,00	63.128,00	63.128,00	0,00	63.128,00	63.128,00	63.128,00	63.128,00	424	0,00					
	0,00		0,00	47.900,00	47.900,00	4.300,00	52.200,00	52.200,00	52.200,00	52.200,00	425	0,00					
	0,00		411,00	4.521,00	4.521,00	411,00	4.532,00	4.532,00	4.532,00	4.532,00	427	0,00					
4281	0,00	15.147,05	3.838,00	7.515,58	0,00	702,25	3.838,00	8.218,83	3.838,00	24.055,88	4281	0,00					
4311	0,00	4.223,00	4.899,00	676,00	0,00	0,00	4.899,00	676,00	4.899,00	4.899,00	4311	0,00					
4312	0,00		3.174,00	0,00	0,00	0,00	3.174,00	0,00	3.174,00	3.174,00	4312	0,00					
4313	0,00		1.516,00	0,00	0,00	0,00	1.516,00	0,00	1.516,00	1.516,00	4313	0,00					
4314	0,00		1.503,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	0,00	1.503,00	1.503,00	4314	0,00					
4315	0,00		99.384,00	107.851,00	24.276,00	8.467,00	107.851,00	132.127,00	107.851,00	132.127,00	4315	0,00					
4316	0,00		39.682,00	43.059,00	3.387,00	9.710,00	43.059,00	52.779,00	43.059,00	52.779,00	4316	0,00					
435	0,00		0,00	9.675,00	762,00	2.165,00	9.675,00	11.860,00	9.675,00	11.860,00	436	0,00					
4371	0,00		66,00	0,00	0,00	0,00	66,00	66,00	66,00	66,00	4371	0,00					
4372	0,00		67,00	1,00	0,00	0,00	67,00	67,00	67,00	67,00	4372	0,00					

SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR				RULAJ IN LUNA				RULAJ IN AN				TOTAL SUME				SOLD FINAL	
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.		
4382	0,00	LEU GR cConcedii medicale suportate FUNAS	861,00	0,00	0,00	861,00	601,00	861,00	861,00	0,00	861,00	4382	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
441	0,00	LEU GR IMPOZITUL PE PROFIT	459.415,00	0,00	472.953,00	450.415,00	579.883,00	450.415,00	579.883,00	441	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4418	0,00	LEU GR IMPOZIT SPECIFIC	6.555,00	0,00	0,00	6.555,00	0,00	6.555,00	6.555,00	4418	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4424	132.823,00	LEU GR TVA DE RECUPERAT	141.152,00	0,00	0,00	141.152,00	141.152,00	141.152,00	141.152,00	4424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44241	0,00	LEU GR TVA DE RECUPERAT	705,00	0,00	0,00	705,00	0,00	705,00	705,00	44241	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4425	0,00	LEU GR TVA DEDUCTIBIL	32.658,71	0,00	0,00	32.658,71	0,00	32.658,71	32.658,71	4425	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4427	0,00	LEU GR TVA COLECTATA	14.093,69	0,00	0,00	14.093,69	0,00	14.093,69	14.093,69	4427	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4428	0,00	LEU GR TVA NEEXIGIBIL	12.569,69	0,00	0,00	12.569,69	0,00	12.569,69	12.569,69	4428	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
444	0,00	LEU GR IMPOZITUL PE SALARII	26.583,00	0,00	0,00	26.583,00	0,00	26.583,00	26.583,00	444	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
445	0,00	LEU GR ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	76.639,00	0,00	0,00	76.639,00	0,00	76.639,00	76.639,00	445	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
447	0,00	LEU GR FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
456	0,00	LEU GR DECONT CU ACTIONARI SOC.PRIVIND CAPITALUL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
457	0,00	LEU GR DIVIDENDE DE PLATA	2.119,57,76	0,00	0,00	2.119,57,76	0,00	2.119,57,76	2.119,57,76	457	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
461	10.041,51	LEU GR DEBITORI DIVERSI	1.564,48	0,00	0,00	1.564,48	0,00	1.564,48	1.564,48	461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
462	0,00	LEU GR CREDITORI DIVERSI	217.650,90	0,00	0,00	217.650,90	0,00	217.650,90	217.650,90	462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
471	5.943,95	LEU GR CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	82.278,21	0,00	0,00	82.278,21	0,00	82.278,21	82.278,21	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
473	0,00	LEU GR DEBITORI IN CURS DE LAMURIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
491	0,00	LEU GR PROVIZOANE PENTRU DEPRECIAREA CREAMTELOR - CLIENTI	36.860,81	0,00	0,00	36.860,81	0,00	36.860,81	36.860,81	491	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
496	0,00	LEU GR PROVIZOANE PENTRU DEPRECIAREA CREAMTELOR - DEBITORI DIVERSI	2.030,80	0,00	0,00	2.030,80	0,00	2.030,80	2.030,80	496	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total pe clasa 4 Conturi de terți																			
411.858,93	821.644,71	5.336.667,17	5.665.568,01	5.127.673,75	5.124.516,45	10.525.740,92	10.790.564,46	10.997.629,05	11.612.149,18	125.139,80	739.679,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29.537,60	0,00	1.256,80	5.414,40	0,00	4.474,40	7.256,80	9.838,80	30.794,40	9.838,80	508	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.526.344,83	0,00	1.788.597,30	3.394.459,76	9.247.720,10	5.790.206,32	11.036.317,40	9.164.665,08	14.562.702,23	9.164.665,08	5121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

SOLD INITIAL			RULAJ ANTERIOR			RULAJ IN LUNA			RULAJ IN AN			TOTAL SUME			SOLD FINAL		
Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.	
5187	dobanzi de incasat	2.526,41															
	LEU GR DOBANZI DE INCASAT	0,00			2.526,41												
5311		11.465,17															
	LEU GR CASA IN LEI	0,00			11.465,17												
542		0,00															
	LEU GR AVANSURI DE TREZORERIE	0,00			282.064,27												
551		0,00															
	LEU GR VIRAMENTE INTERXE	0,00			23.463,60												
	Total pe clasa 5 Conturi de trezorerie																
6022		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU COMBUSTIBILUL	0,00			14.931.440,33												
6028		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0,00			4.202,00												
603		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	0,00			160,00												
604		0,00															
	LEU GR CHELT. PRIVIND MATERIALE NESTOCCATE(ITCHERTE)	0,00			3.123,33												
605		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0,00			6.036,20												
611		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARABILE	0,00			15.038,41												
613		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0,00			3.642,86												
622		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND COMISOANELE SI ONORARIILE	0,00			4.131,74												
623		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0,00			12,00												
624		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0,00			8.049,76												
625		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0,00			781,86												
626		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0,00			1.058,89												
627		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0,00			9.026,22												
628		0,00															
	LEU GR ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00			1.927,43												
635		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00			133.333,10												
641		0,00															
	LEU GR CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0,00			76.301,98												
644	cheit particip profit	0,00															
	LEU GR Cheit participare profit	0,00			459.661,00												
6451		0,00															
	LEU GR CONTRIBUTIA UNITATI LA ASIGURARILE SOCIALE (22+0.5)	0,00			63.128,00												

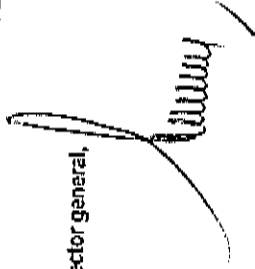
SOLD INITIAL				RULAJ IN LUNA				RULAJ IN AN				TOTAL SUME				SOLD FINAL			
Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.		
6453	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA (CHELT.CCM)																			
0,00	18.843,00	18.843,00	201,00	201,00	201,00	13.134,00	13.134,00	13.134,00	13.134,00	13.134,00	13.134,00	6458	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR Cheltuieli contab asig munca																			
0,00	9.676,00	9.676,00	2.163,00	2.163,00	11.851,00	11.851,00	11.851,00	11.851,00	11.851,00	11.851,00	645	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI																			
0,00	38.851,61	38.851,61	181.066,24	181.066,24	219.957,85	219.957,85	219.957,85	219.957,85	219.957,85	219.957,85	654	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE																			
0,00	79.876,64	79.876,64	11.732,97	11.732,97	82.629,61	82.629,61	82.629,61	82.629,61	82.629,61	82.629,61	658	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI FURNIZORI																			
0,00	31,58	31,58	0,00	0,00	31,58	31,58	31,58	31,58	31,58	31,58	6581	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR SPONSORIZARI																			
0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	6582	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATA SI ALTE OPERATII DE CAPITAL																			
0,00	22.277,39	22.277,39	810.890,43	810.890,43	833.167,82	833.167,82	833.167,82	833.167,82	833.167,82	833.167,82	6583	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR Cheltuieli pentru investitii financiare cedate																			
0,00	5.414,40	5.414,40	4.474,40	4.474,40	9.888,80	9.888,80	9.888,80	9.888,80	9.888,80	9.888,80	664	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZARILE																			
0,00	115.778,64	115.778,64	9.990,68	9.990,68	125.759,32	125.759,32	125.759,32	125.759,32	125.759,32	125.759,32	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZAREA NEDEDUCTIBILE																			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli																			
0,00	0,00	0,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	141.986,00	6812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR Chelt.exploat.privind proviz.pt.deprecierea activelor circulante (deductibile fiscale)																			
0,00	0,00	0,00	3.603,45	3.603,45	3.603,45	3.603,45	3.603,45	3.603,45	3.603,45	3.603,45	68141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR Chelt.exploat.privind proviz.pt.deprecierea activelor circulante(nedeductibile fiscale)																			
0,00	0,00	0,00	17.035,98	17.035,98	17.035,98	17.035,98	17.035,98	17.035,98	17.035,98	17.035,98	68142	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT																			
0,00	106.885,00	106.885,00	472.998,00	472.998,00	579.883,00	579.883,00	579.883,00	579.883,00	579.883,00	579.883,00	691	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total pe clasa 6 Conturi de cheltuieli																			
0,00	1.002.619,63	1.002.619,63	1.832.633,27	1.832.633,27	2.835.252,90	2.835.252,90	2.835.252,90	2.835.252,90	2.835.252,90	2.835.252,90	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE SI CHIRII																			
0,00	633.019,42	633.019,42	44.349,64	44.349,64	677.369,06	677.369,06	677.369,06	677.369,06	677.369,06	677.369,06	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE																			
0,00	383.005,09	383.005,09	11.753,60	11.753,60	394.758,69	394.758,69	394.758,69	394.758,69	394.758,69	394.758,69	758	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR SI ALTE OPERATII DE CAPITAL																			
0,00	514.972,19	514.972,19	4.042.463,25	4.042.463,25	4.557.435,44	4.557.435,44	4.557.435,44	4.557.435,44	4.557.435,44	4.557.435,44	7583	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR DIVIENDE SSIF																			
0,00	3.564,48	3.564,48	1.328,72	1.328,72	4.893,20	4.893,20	4.893,20	4.893,20	4.893,20	4.893,20	761	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR VENITURI DIN INV. FINANC. CEDATE																			
0,00	7.256,80	7.256,80	0,00	0,00	7.256,80	7.256,80	7.256,80	7.256,80	7.256,80	7.256,80	764	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR VENITURI DIN DOBANZI																			
0,00	2.916,78	2.916,78	3.361,45	3.361,45	6.278,24	6.278,24	6.278,24	6.278,24	6.278,24	6.278,24	766	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LEU GR DIFERENTA PRET																			
0,00	6.297,79	6.297,79	1.611,95	1.611,95	7.909,74	7.909,74	7.909,74	7.909,74	7.909,74	7.909,74	768	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

SOLD INITIAL	RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
0,00		139.253,51	131.055,24	151.055,24	290.364,85	290.364,85	290.364,85	290.364,85	781	0,00
LEU GR VENITURI DIN PROVOZOANE										
0,00		139.253,51	131.055,24	151.055,24	290.364,85	290.364,85	290.364,85	290.364,85	781	0,00
Total pe clasa 7 Conturi de venituri										
0,00		1.650.322,15	4.255.934,85	4.255.934,85	5.946.257,02	5.946.257,02	5.946.257,02	5.946.257,02	0,00	0,00
Total general										
8.377.594,36	8.377.594,37	15.919.474,11	23.450.157,55	23.450.157,55	40.389.631,65	40.389.631,65	40.389.631,65	40.389.631,65	8.199.263,51	8.199.263,52

Director economic,



Director general,



1. Nume: ESANU, Vasile Romeo

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

3. Adresa - [REDACTED]

4. Studii :

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

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

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

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

5. Experiența profesională și de afaceri:

2011-2018 SIF Moldova Analist investitii

1996 - 2010 SIF Moldova, Sef serviciu analiza societati

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

1985 - 1993 HIDROCONSTRUCTIA S.A. Bucuresti

Experienta in administrarea societatilor:

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

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

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

d. 2018 – Membru in CA Mecanica Ceahlau SA

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

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

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

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

6. Activitate stiintifica: nu

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

Curriculum Vitae

Date personale:

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

Cetatenia: Romana

Cursuri absolvite:

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

Cursuri postuniversitare:

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

Cariera profesionala:

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

Hoburi: Calatoriile in tara si strainatate.

Abilitati:

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

Curriculum vitae
Europass

Informații personale

Nume / Prenume ALBASTREL MIKHAELA

Adresă(e) [REDACTED]

Telefon(oane) [REDACTED]

fax(uri) [REDACTED]

E-mail(uri) [REDACTED]

Naționalitate romana

Data nașterii 25 decembrie 1961

Sex feminin

Experiența profesională

Perioada 2016 - prezent

Funcția sau postul ocupat ANALIST INVESTITII

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

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

Tipul activității sau sectorul de activitate Dezvoltare imobiliara

Perioada 2014 - prezent

Funcția sau postul ocupat ANALIST DE INVESTITII

Activități și responsabilități principale Analiza proiecte investitionale de tip privat equity in sectorul imobiliar;
Analiza și monitorizare investitii in companii/emitenti listati pe piata bursiera (BVB, SBX); Monitorizare implementare Proiect Veranda Mall, prin achizitia de actiuni PPL si NORD

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

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

Perioada 2012 - 2014

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

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

Numele și adresa angajatorului SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C

Tipul activității sau sectorul de activitate INVESTITII FINANCIARE

Perioada 2008 – 2012

Funcția sau postul ocupat ANALIST INVESTITII

Activități și responsabilități principale Monitorizarea și gestionarea activelor din portofoliul SIF Moldova în cadrul Departamentului Monitorizare Portofoliu

Numele și adresa angajatorului SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C

Tipul activității sau sectorul de activitate INVESTITII FINANCIARE

Perioada 1993 – 2008

Funcția sau postul ocupat EXPERT

Activități și responsabilități principale Administrarea și gestionarea activelor din portofoliul SIF Moldova în cadrul Departamentului Administrare Portofoliu

Numele și adresa angajatorului SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE „MOLDOVA” SA – Bacau, str. Pictor Aman nr. 94C

Tipul activității sau sectorul de activitate INVESTITII FINANCIARE

Perioada 1987 – 1990

Funcția sau postul ocupat INGINER TEXTILIST

Activități și responsabilități principale Inginer stagiar în cadrul Biroului Organizarea și Planificarea Muncii

Numele și adresa angajatorului SC SEVER CONF SA Drobeta Turnu Severin, Calea Timisoarei, nr. 183A

Tipul activității sau sectorul de activitate INDUSTRIA TEXTILA

Educație și formare

Perioada 2002 – 2016

Disciplinile principale /competente profesionale dobândite Analiza financiară conform IAS - Institutul financiar român București (2002); Evaluarea întreprinderii - ANEVAR (2003); Consultant de investiții- CPF Milenium (2004, 2005); Standarde internaționale de evaluare - ANEVAR (2004, 2005); Strategii de tranzacționare pe Piețele derivate – Bursa Monetară-Financiară și de Marfuri Sibiu (2006); Indicatori de trend – SC Siti SA (2007); Evaluarea pe Piața de capital din România - ANEVAR (2007); Evaluarea pentru garantarea împrumuturilor – ANEVAR (2008); Analiza performanței și riscului specific portofoliilor de investiții- FINCONET Ltd Anlibes (2010); Managementul portofoliului și a riscurilor - Proinvest Grup SA (2009); Protecția investițiilor în condițiile pieței - CPF Milenium (2011);