

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS  
REGARDING THE ECONOMIC - FINANCIAL RESULTS  
IN THE PERIOD 01.01.2021 - 31.12.2021

The annual report according to annex 32 of the Regulation no. ASF NR.5 / 2018, ART.126, ANNEX 15 for the financial year 01.01.2021 - 31.12.2021

Date of report: 19.04.2022

Company name: REGAL S.A.

Headquarters: Galati, 17 Brailei Street, Potcoava de Aur Complex

Telephone / fax number: 0236/411801, 0236/414746.

C.U.I. : RO 1647588

Nr. of order at the Galati Trade Register Office: J17 / 52/1991

The main fields of activity are: Restaurants, real estate rentals, Buying and selling real estate, Other financial intermediation.

The company is listed on the Multilateral Trading System administered by BVB, within the Financial Instruments Section Listed on SMT, Securities Sector, Share Category - AeRo, according to BVB decision no. 676 / 17.06.2015 with the beginning of the continuous trading operations from 19.06.2015. Previously, REGL shares were traded on BVB RASDAQ.

#### SHARE CAPITAL AND SHAREHOLDER STRUCTURE

Regal S.A. Galati has a subscribed and paid-in share capital of RON 120,000, consisting of a number of 1,200,000 shares at a price of 0.10 lei / share.

According to the situation transmitted by Depozitarul Central S.A. on 17.09.2021 the shareholding structure was according to the table below:

Tab.1. The share capital and the shareholders of the Company

Shareholder name	Share capital	Nr. actions	%
EVERGENT INVESTMENTS SA	111.626	1.116.258	93,0215
Shareholders persons. body	5.354	53.543	4,4619
AVAS	2.904	29.035	2,4196
Shareholders of legal entities	116	1.164	0,0970
<b>TOTAL</b>	<b>120.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>100,0000</b>

#### 1. ANALYSIS OF THE ACTIVITY OF THE COMMERCIAL COMPANY

REGAL S.A. Galati was established by the Decision of the Prefecture of Galati County no. 171 / 15.10.1990.

REGAL S.A. Galati has as main activities:

- Public catering code CAEN 5610;
- Rental of own real estate and leasing code CAEN 6820.

No mergers or reorganizations of the company took place during the financial year.

#### 1.1.1. Elements of general evaluation

The economic and financial results as at 31.12.2021, compared to 2020 and 2019, are presented in the table below:

(tab.1)

Nr. crt.	Indicators	Achieved 2019	Achieved 2020	31.12.2021		Gr. realiz. %
				BVC	Achieved	
1	Fiscal value	436.356	276.893	375.600	299.718	79,80
2	Operating income - total	2.568.208	920.033	1.866.600	2.147.272	115,04
3	Operating expenses - total, of which	2.467.794	1.034.332	1.777.010	1.710.274	96,25
a)	Raw material and material expenses - total	13.041	13.986	12.500	12.198	97,59
b)	External costs (energy, water)	18.684	13.614	19.500	15.747	80,76
c)	Staff costs	502.949	388.269	337.200	304.649	90,35
d)	Adjustments for intangible and tangible fixed assets	250.015	240.084	219.000	209.610	95,72
e)	Other operating expenses, of which:	1.683.105	378.379	1.188.810	1.168.070	98,26
	- expenses regarding external services	134.522	105.145	122.810	107.160	87,26
	- expenses other taxes and fees	55.592	43.174	40.000	36.146	90,37
	- other expenses	1.492.991	230.060	1.026.000	1.024.764	99,88
4	Operating profit / loss	100.414	-114.299	89.590	436.998	487,78
5	Financial income - total	718.88	38.562	14.000	36.555	261,11
6	Financial expenses - total	113	9.738	6.000	1.241	20,69
7	Financial profit / loss	71.775	28.824	8.000	35.314	441,43
8	Total income	2.640.096	958.595	1.880.600	2.183.827	116,13
9	Total expenses	2.467.907	1.044.070	1.783.010	1.711.515	95,99
10	Gross profit / loss	172.189	-85.475	97.590	472.312	483,98
11	Income tax	245.521	46.041	15.500	171.963	1.109,44
13	Net profit / loss (a) reporting period	-73.332	-131.516	82.090	300.349	365,88

#### a) Profit

The company registered on 31.12.2021 a net profit in the amount of 300,349 lei compared to a net profit in the amount of 82,090 lei provided in BVC. By activities, the profit situation is as follows:

1) From the exploitation activity a profit of 436,998 lei was made, compared to a profit of 89,590 lei provided in BVC with 347,408 more than the budgeted profit from which:

- from active sales, the gross profit realized is 719,849 lei, 256,849 lei higher than the profit approved by BVC of 467,000 lei.

The company had approved in 2021 the sale of 3 assets: Terasa Tineretului, Sifonarie Olt3 and Bar L2, the asset remaining Sifonaria Olt 3 remaining unsold.

2) The company registered on 31.12.2021 a financial profit amounting to 35,314 lei, 27,314 lei higher than the budget provision.

#### b) Turnover

The evolution of the company's turnover for the last three years is according to the table below, made exclusively from leases for the spaces owned by the company:

(tab.2)

Indicatori	Real.2019	Real.2020	BVC2021	Real.2021	R2021/ BVC2021	R2021/ R2020	R2021/ R2019
Cifra de afaceri	436.356	276.893	375.600	299.718	79,80	108,25	68,69

The share of revenues in the turnover structure for the last three years is according to the situation presented in the table below:

(tab.3)

Indicators	Achieved 2019	Achieved 2020	Achieved 2021
Fiscal value	100.00%	100.00%	100.00%
Rental income	100.00%	100,00%	100,00%

c) Export: the company has no export activity.

d) Export costs: not applicable.

e) Market share held: S.C. Regal S.A. operates in the city of Galati.

f) Liquidity:

Analyzing this indicator on 31.12.2021 we find the following:

- the current liquidity is 7.91, higher than the current liquidity of 4.66 in 2020.

- immediate liquidity is 7.90, higher than the immediate liquidity of 4.62 in 2020.

The value of both indicators is higher in 2021 compared to 2020, which shows that the company can cover its current debts from current assets (the acceptable recommended value being around 2).

The cash in the house and in bank accounts are on 31.12.2021 in the amount of 3,347,105 lei with 1,461,089 lei higher than on 31.12.2020, following the sale of two assets, respectively Bar L2 and Terasa Tineretului.

#### 1.1.2. Assessing the technical level of the company

The company Regal SA owns a number of 3 commercial spaces plus the administrative headquarters, having a built area of approx. 1,800 sqm and a land related to a former agri-food market in the French Quarter with an area of 5311 sqm. The commercial spaces owned by the company generally have modest finishes and require investments for maintenance and sanitation.

In accordance with the Program of activity for 2021, approved by the shareholders, the Board of Directors of the company based a strategy to ensure the sustainable development of the company as follows:

1. Renting spaces with potential in obtaining income and profits,
2. Selling spaces without rental potential or with high maintenance costs.
3. Investment proposal for the spaces that remain the property of the company.
4. Tracking the collection of rents at the terms established by the contract and calculating the delay increases for the amounts received late.
5. Termination of contracts and taking over the spaces related to bad-paying tenants.

#### 1.1.3. Evaluation of the technical - material supply activity

Regal S.A. Galati is supplied with materials from the main suppliers in Galati. No supernormative stocks were created because only the strictly necessary for the proper development of the activity is supplied.

#### 1.1.4. Evaluation of the sales activity

For 2021, the following assets were approved for sale: Terasa Tineretului, Bar L2 and Sifonarie Olt3. The assets of Sifonarie Olt 3 could not be sold due to lack of bidders.

Asset sale table

<b>Asset category sold</b>	<b>Inventory value (lei)</b>	<b>Unamortized value (lei)</b>	<b>Sales income (lei)</b>	<b>Gross profit (lei)</b>
Bar L2	359.885	327.954	554.210	226.256
Terasa Tineretului	579.176	570.442	1.064.035	493.593
<b>Total active sales</b>	<b>939.061</b>	<b>898.396</b>	<b>1.618.245</b>	<b>719.849</b>

#### 1.1.5. Evaluation of the company's staff

On December 31, 2021, Regal S.A. has a number of 3 persons employed with an employment contract for an indefinite period, with part-time (7 hours).

Relations between management and employees were normal, with no conflicts. The labor force in society is not unionized.

#### 1.1.6. Assessment of environmental issues

REGAL S.A. through the basic activity it has no impact on the environment and there are no litigations regarding the violation of the legislation regarding the protection of the environment.

#### 1.1.7 Evaluation of the research and development activity.

It's not necessary.

#### 1.1.8. Evaluation of the company's activity regarding risk management

The main risks to which the company's activity is exposed are:

The Royal Liquidity Policy is to maintain sufficient resources to meet its obligations at maturity.

The company monitors daily and in the short term the evolution of the liquidity level, the liquidity coefficient is higher than 1.

We consider that the Company's cash is sufficient to ensure the liquidity necessary to continue the activity in case of the negative impact on the cash flows caused by the COVID-19 pandemic.

#### Financing risk

The financing of Regal's activity is sufficiently ensured through its own sources of liquidity.

The company holds sufficient assets to guarantee liquidity and is protected from the potential risk of reducing the value of the assets.

Price risk is influenced by company costs.

In order to mitigate the effects of this risk category, all categories of costs were periodically analyzed, in order to know the deviations and take measures to comply with the planned levels.

Risk is an antonymous variable of profitability in economic activity. In the financial management of the company, the risk is structured in two groups of indicators:

A - Profit variability

B - The company's ability to meet its commitments.

The company's ability to meet its commitments to third parties (risk of bankruptcy) can be assessed by:

1. Static analysis of financial balances in the balance sheet:

a) liquidity - offers the guarantee of covering the current debts from the current assets.

Liquidity indicators in 2021 are 7.91 (current liquidity) and 7.90 (immediate liquidity), respectively.

b) the degree of indebtedness of the company is zero, not having contracted credits.

2. Dynamic analysis of cash flows:

a) The inflow or outflow of cash flows shows the company's ability to control working capital and the company's core business activities.

The stock turnover rate in 2021 is 0. days.

b) The turnover rate of debtors-clients calculates the company's efficiency in collecting receivables, and in 2021 it is 47.77 days.

c) The turnover rate of creditors-suppliers estimates the credit obtained from suppliers and in 2021 is 11.45. days.

1. Current liquidity indicator	7.91
2. Immediate liquidity indicator	7.90
3. The degree of indebtedness indicator	0.00
4. Stock turnover rate	0.00
5. Flow rate for customers	47.77
6. Credit turnover rate for suppliers	11.45
7. Rotation speed of fixed assets	0.04
8. Rotation speed of total assets	0.03
9. Gross sales margin	157.59

The company had on 31.12.2021 deposits constituted in the amount of 3,238,741 lei.

#### 1.9. Perspective elements regarding the company's activity

Analyzing the trends, elements, events and factors of uncertainty and risk that could affect the company's liquidity, we find that there are no signs of concern.

Periodically, the events, transactions and possible economic changes that could significantly affect the income from the basic activity will be analyzed in order to eliminate any dysfunctions.

The financial statements present in the note of Subsequent Events the Company's analysis on the effect of the Covid-19 pandemic on the economic activity, performance and financial position of the Company for a period of at least 12 months from 31.12.2021

## 2. Tangible assets (constructions) belonging to the company on 31.12.2021:

Nr. Crt.	Commercial space	Water debts	Heating debts	Debts en. electrical	Degree of wear(%)
1	Sediul Potcoava	-	-	-	49,83
2	Terasa Intim	-	-	-	31,67
3	Sifonarie Olt 3				88,70
4	Rest. Elite	-	-	-	49,83

Restaurant Orient is 100% worn and proposed for demolition.

On 31.12.2021, the company had property titles for all the lands.

The Balance Sheet for 2021 includes the results of the revaluation of buildings and land, at fair value. Following the revaluations, the company registered favorable adjustments amounting to 147,651.21 lei related to buildings and amounting to 157,373 lei related to land, the cumulative value of these adjustments being 305,024.21 lei.

## 3. The securities market issued by the company

3.1 The company is listed on the Alternative Trading System administered by the Bucharest Stock Exchange, within the Financial Instruments Section Listed on SMT, Securities Sector, Share Category - AeRo, according to BVB decision no. 676 / 17.06.2015 with the beginning of the continuous trading operations from 19.06.2015. Previously, REGL shares were traded on BVB RASDAQ.

On 30.09.2021, the EGMS took place in which the shareholders decided to withdraw from trading on the AeRO Standard market of the Bucharest Stock Exchange the shares issued by Regal SA Galati and their deletion from the ASF records pursuant to the provisions of art. 60, letter . c), of Law 24/2017 and of art. 115, letter b), point Adin Regulation ASFnr.5 / 2018 and the declaration of the closed type company.

3.2 The dividend policy will permanently reflect the context of the economic environment and will take into account a target yield in line with market developments.

Regal SA manages the dividend distribution process, within the legal deadlines and by establishing payment methods that ensure a high degree of payment; in this sense we specify that:

(1) every year, the company announces to the shareholders, repeatedly (through Press Releases, through GMS materials), regarding the dividend payment terms; the payment action takes place during the entire financial year;

(2) through the payment methods used, we try to ensure a constant payment percentage as high as possible and to obtain the lowest possible costs for shareholders for distribution.

(3) The term for starting the payment of dividends respects the legal term, of maximum 60 days from the publication of the OGMS decisions.

Every year, the dividends related to the financial year ended are distributed together with the non-distribution dividends related to the previous 2 financial years. At the end of 3 years, in accordance with the legislative provisions regarding the extinctive prescription, the board of directors informs the shareholders annually, their registration at "other income".

The dividend policy ensures the possibility for each shareholder to adopt an investment decision regarding the inclusion of the share of SC REGAL SA in the short / medium / long term holding portfolio.

Informing shareholders about the level of dividend tax

The dividend tax related to the different categories of shareholders is 5%, except for the shareholders with fiscal residence in countries with which Romania has signed agreements to avoid double taxation. From the corroboration of the provisions of the Fiscal Code with those of the conventions for the avoidance of double taxation and of the legislation of the European Union, the following are highlighted:

- "If a taxpayer is a resident of a country with which Romania has entered into an agreement to avoid double taxation, the tax rate applicable to the taxable income obtained by that taxpayer in Romania may not exceed the tax rate provided in the convention applicable to that income. Where there are different rates of taxation in national law or in double taxation conventions, more favorable rates of taxation shall apply. "

- The legislation of the European Union is applied in the relation of Romania with the member states of the European Union or of the European Free Trade Association.

The following incomes are exempt from the income tax obtained in Romania:

- a) the income of foreign legal entities that carry out consulting activities in Romania within free financing agreements, concluded by the Romanian Government / public authorities with other governments / public authorities or international governmental or non-governmental organizations;
- b) dividends paid to pension funds, as defined in the legislation of the Member State of the European Union or in one of the states of the European Free Trade Association.

Gross dividends recorded in the last three years.

Nr.crt.	Shareholders	2019	2020	2021
1	Evergent Investments	1.951.520	-	-
2	AAAS	50.761	-	-
3	Actionari pers.fizice	93.942	-	-
4	Actionari pers.juridice	1.701	-	-
	Total	2.097.924	-	-

### 3.3 Redemption of shares

Not applicable - The company did not acquire its own shares on the market.

### 3.4 Shares held in the parent company

Not applicable - The Royal Company has no subsidiaries, so no shares have been issued by the parent company to be owned by the subsidiaries.

### 3.5 Debt securities held with the parent company

Not applicable - The company has not issued any debt securities or bonds.

#### 4. MANAGEMENT OF THE COMPANY

The company is managed by a Board of Directors composed of three members, elected by the general meeting of shareholders for a period of 4 years, with the possibility of being re-elected. The members of the Board of Directors concluded management contracts with the Company for the period 16.09.2018-16.09.2022. The General Manager is appointed by the general meeting of shareholders for a period of 4 years, with the possibility of extending the mandate, concluded with the company management contract for the period 16.09.2018-16.09.2022.

4.1. The company's board of directors consists of:

Esanu Vasile Romeo President of the Board

Albastrel Mikhaela Member

Nijnic Marin Ilie Member

4.2. Executive management is provided by:

Trandafir Elena General Manager

4.3. Remuneration policy

The remuneration policy aims at adequate and responsible remuneration and the link with performance is clearly determined.

Principles:

- the remuneration policy is compatible with the long-term business strategy, objectives, values and interests;
- the remuneration policy does not encourage taking risks that exceed the level of risk tolerated by the company;
- the remuneration policy aims at ensuring the internal balance and the competitiveness on the market and includes measures to avoid conflicts of interests;
- The Board of Directors regularly adopts and reviews the general principles of the Executive Management's remuneration policy;
- the application of the remuneration policy is subject, at least once a year, to the financial audit;

The application of these general principles is done without discrimination on various criteria (for example age, national affiliation, sex, religion, political choice, etc.)

The legal framework

- the provisions of the Corporate Governance Code of the Bucharest Stock Exchange, with applicability from January 4, 2016,
- the decision of the A.G.O.A from 15.04.2019 regarding the approval of the remuneration of the members of the Board of Directors and for the General Manager;
- The management contracts of the Directors and the mandate contract of the General Manager.

Remuneration of the members of the Board of Directors

The level of the monthly remuneration of the members of the Board of Directors, the management body of the company is established by the Decision of the General Meeting of Shareholders.



The net monthly allowance may be subject to the indexations established and approved by a decision of the general meeting of shareholders, considered a fixed part of the remuneration policy.

The members of the Board of Directors also have the right to a variable part, in the form of a bonus, after establishing the net profit of the company, depending on the achievement of the established performance criteria.

The Chairman of the Board of Directors and the other administrators will benefit from the settlement, on the basis of supporting documents, of the expenses for accommodation, per diem, transport and other expenses for travel in the interest of work, in the country and abroad. The performance criteria to which the administrators are obliged to perform are renegotiated annually by an additional act to the management contract concluded with the company. During the execution of the contract, the parties may modify, by mutual agreement, the performance criteria and their weight in order to adapt them to the evolution of the economic situation.

Benefits in kind: not the case.

Duration of administration contracts: 16.09.2018-16.09.2022

#### Executive Management Remuneration

The general manager has a management contract, and the evaluation of his activity is done annually based on the performance criteria established by the Board of Directors.

The General Manager has the right to:

a) a fixed part of the monthly remuneration in the net amount;

b) a variable part, consisting of:

- annual bonus approved by the Board of Directors, established according to the degree of achievement of the performance criteria negotiated annually.

- holiday bonus, established by the board of directors.

c) The remuneration of the General Manager is assimilated to the income from salaries from the fiscal point of view, from the obligations deriving from the legislation regarding the public pension system and other social insurance rights, including the insurance right for work accidents and occupational diseases, as well as from the legislation regarding unemployment insurance system and health insurance.

1. Remuneration may be subject to indexations approved by CA / GMS decision, and an additional act to this contract will be concluded.

2. The annual premium will be granted on the basis of the annual financial statements and will be approved by the Board of Directors.

3. The holiday bonus will be established by the board of directors, under the conditions established for the company's employees and will be paid together with the payment of the premiums to the employees.

4. The payment of the monthly remuneration of the general manager is made at the same terms and conditions as the employees of the company.

5. During the holiday period, the Director-General shall receive an amount equal to the level of the net monthly allowance established by this contract.

6. No payments may be made for salaries or other entitlements arising from an individual employment contract with the company during the term in which the mandate contract is in force.

Monthly remuneration: represents the fixed element of remuneration and reflects the professional experience, the requirements of the position, provided in the Mandate Contracts, as part of the conditions of employment.

Variable remuneration: it is optional and includes the annual bonus schemes depending on the financial performance of the company compared to the objectives assumed and approved by the GMS.

The financial performance of the company is evaluated according to the following criteria:

- Fiscal value
- Net income
- Other specific criteria

Variable remuneration rights are granted only if they can be supported in accordance with the company's financial position and can be justified in terms of performance. The level of the variable part of the remuneration is established by the Board of Directors following the analysis of the achievement of the budget and other approved objectives. The variable part is paid annually, in the year following the one for which it is granted, after the approval of the annual financial statements of the Company.

Benefits in kind: not the case.

Shares and pension scheme - As far as possible, in order to retain staff, the company may provide incentives in shares. REGAL SA does not have a staff pension scheme.

Duration of the management contract: 16.09.2018-16.09.2022

Notice period: 60 calendar days in case of resignation

Compensatory amounts: compensation in the amount of 6 monthly remunerations in case of termination of the mandate for reasons not imputable to the General Manager.

The total amounts collected during 2021 by the Board of Directors and the Executive Management are presented in the table below.

Net amounts received by Directors and General Manager in 2021:

Nr. Crt.	Name surname	Quality	Total net amounts of which:	Profit sharing year 2020	Allowances CA/DIR. GEN
1	Esanu Romeo	Presedinte C.A	25.200	-	25.200
2	Albastrel Mikhela	Membru C.A	8.400	-	8.400
3	Nijnic Marin Ilie	Membru C.A	8.400	-	8.400
4	Trandafir Elena	Director General	63.000	-	63.000
<b>TOTAL</b>			<b>105.000</b>	-	<b>105.000</b>

4.4. The members of the board of directors do not hold shares in the capital of the Company.

The persons listed above have not been involved in litigation or administrative proceedings in the last 5 years. We mention that the provisions of art. 126 of the republished Law no. 31/1990 were observed.

There is no agreement, understanding or family connection between the Company's directors.

The general manager of the company is a shareholder in Regal S.A., holding a number of 73 shares.

During 2021, 13 meetings of the Board of Directors took place.

## 5. Financial situation - accounting

a) Regarding the evolution of the financial potential of the company for the last three years (2019,2020,2021) we mention the data from the following table:

The evolution of the financial potential	2019	2020	2021
1. TOTAL ASSETS	11.374.610	10.027.806	10.703.656
1.1. Fixed assets	7.407.174	8.069.016	7.276.336
1.2. Net current assets	3.967.436	1.958.790	3.427.320
- availability	3.860.707	1.886.016	3.347.105
1.3. Settlement accounts	-	-	-
2. TOTAL LIABILITIES	11.374.610	10.027.806	10.703.656
2.1. Equity	10.662.233	9.611.057	10.216.430
2.2. Total obligations	577.377	416.749	432.363
2.3. Settlement accounts	-	-	-
2.4. Provisions	135.000	-	54.863

### Current assets situation

#### 1) Inventory situation

In accordance with the provisions of the Accounting Law no. 82/1991 republished, of OMF 1802/2014 and of OMF no. 2861/2009, the financial department inventoried the cash availabilities from the bank and cash accounts. Also, by sending the account statements for confirmation, the situation of the balances of the accounts of suppliers and customers was inventoried.

Based on the decision no. 2 of 02.11.2021, the inventory of the patrimony was carried out. There were no differences in the capitalization of inventories.

#### 2) Statement of receivables

Nr.crt	NAME OF INDICATORS	AMOUNT
1	Debtor suppliers	-
2	Customers - adjustments	28.222
3	Tax	-
4	Debtors-adjustments	-
5	VAT collected (recoverable)	9.726
6	Special receipts from the budget (medical leave)	-
7	Interest receivable	3.236
	TOTAL	41.184

Debt recovery period on 31.12.2021 = 50.15 days > 39.80 days on 31.12.2020

3) The situation of the company's debts

Nr.crt	NAME OF INDICATORS	TOTAL	UP TO 1 YEAR	OVER 1 YEAR
1	Suppliers for the current activity	3.612	3.612	-
2	Suppliers of incoming invoices	22.961	22.961	-
3	Customer creditors	-	-	-
4	Debts with staff	3.636	3.636	-
5	Material guarantees	23.671	23.671	-
6	Social security debts	8.722	8.722	-
7	VAT payable	-	-	-
8	Labor insurance contribution	560	560	-
9	Payroll tax	1.580	1.580	-
10	Tax profit	167.079	167.079	-
11	Dividend tax	-	-	-
12	Settlements with shareholders	24.069	24.069	-
13	Silver dividend	140.425	140.425	-
14	Loans and similar debts	35.712	35.712	-
15	Various creditors	336	336	-
16	Settlement within the group (anticipations)	-	-	-
	T O T A L	432.363	432.363	-

Debt rotation period on 31.12.2021 = 526.54 days < 550.86 days on 31.12.2020

b) The profit and loss account for the last three years (2019, 2020, 2021) expresses the economic-financial evolution of the company according to the data in the table below:

The evolution of the financial potential	2019	2020	2021
I. TOTAL INCOME, of which:	2.640.096	958.595	2.183.827
- Fiscal value	436.356	276.893	299.718
1.1. Operating income	2.568.208	920.033	2.147.272
- sales of goods	-	-	-
- production income	-	-	-
- rental and leasing income	436.356	276.893	299.718
- income from various activities	-	-	-
- income from executed works	-	-	-
- other income (active sales) *	2.131.852	643.140	1.847.554
1.2. Financial income	71.888	38.562	36.555
II. TOTAL EXPENDITURE, of which:	2.467.907	1.044.070	1.711.515
- expenses regarding goods	-	-	-
- material expenses	31.725	27.600	27.945
- staff costs	502.949	388.269	304.649
- expenses for third party services	134.522	105.145	107.160
- expenses with taxes and fees	55.592	43.174	36.146
- depreciation expenses	250.015	240.084	209.610
- other operating expenses *	1.492.991	230.060	1.024.764

<b>The evolution of the financial potential</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
2. Financial expenses	113	9.738	1.241
3. Extraordinary expenses	-	-	-
III. GROSS PROFIT	172.189	-85.475	472.312
IV. PROFIT TAX	245.521	46.041	171.963
V. NET PROFIT	-73.332	-131.516	300.349

\* During 2021, the company sold two tangible assets with an unamortized value of 898,396 lei, the cost of decommissioning and gross income in the amount of 1,618,245 lei being included in the line "Other operating income" in the financial statements, thus obtaining a gross profit following the transaction of 719,849 lei.

According to the table above, in the analyzed period, Regal SA obtained total revenues in the amount of 2,183,827 and recorded total expenses in the amount of 1,711,515 lei, resulting in a gross profit in the amount of 472,312 lei. The calculated profit tax is 171,963 lei, resulting in a net profit of 300,349 lei.

#### a) INCOME

Analyzing the revenues of the financial year 2021, it is observed that 74.11% of the total revenues are represented by the revenues obtained from the sales of assets, 13.73% represent the revenues from rents, 1.68% the financial revenues and 10.48% from other revenues.

Analyzing the revenues obtained in 2021 compared to those obtained in 2020, it is found that in 2021 higher total revenues were obtained by 1,225,232 lei, due to the fact that in 2020 there were revenues from the sale of assets more lower than the revenues from the sale of assets in 2021.

On 31.12.2021, the availabilities were in the amount of 3,347,105 lei, with 1,461,089 lei higher than at the beginning of the year.

These availabilities can be found in short-term deposits with the following banks:

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

#### b) EXPENSES

The total expenses made in the analyzed period in the amount of 1,711,515 lei (annex 1) were in line with those forecasted in the BVC for the year 2021, reaching a percentage of 95.99%. Compared to 2020, they were 163.93%. The financial expenses in 2021 have the value of 1,241 lei.

#### c) PROFIT

The activity of Regal Galati in the financial year 2021 ended with a gross profit of 472,312 lei, the profit tax was 171,963 lei, registering a net profit in the amount of 300,349 lei, According to GEO no. 153/2020, following the calculation of the indicators provided by the ordinance, the company obtained a 12% reduction of the profit tax due for the year 2021 in the amount of 23,449 lei.

#### d) INVESTMENTS

In the period 01.01.2021 - 31.12.2021 the company did not make expenses for investments.

The name of the external financial auditor

The company's auditor is DELOITTE AUDIT SRL, registered at the Electronic Public Register of Financial Auditors and Audit Firms with no. 25, appointed by the OGMS on 16.04.2021. The financial statements on 31.12.2021 will be audited after their issuance for approval.

#### Litigation situation

Throughout the year, the company made efforts to collect through the account and through the compensation system. As of December 31, 2021, only one debtor is being enforced.

Provisions have been set up for clients and debtors who have not paid their obligations to the company and with cases pending. Their value on 31.12.2021 is 13,012 lei.

SITUATION LIST OF REGAL LITIGATIONS SA existing on 31.12.2021. Files pending:

Nr crt	No. File	Plaintiff	Defendant	Reason litigation	Value Claims (lei)	Court	Stage current
2	625/324/2020	REGAL SA	VITIMAS SA	claims	76.513.00	Tribunalul GI	In progress
3	1611/121/2016	REGAL SA	ARCBLANK SRL	debt	19.440,00	Tribunalul GI	In progress
4	12390/233/2020	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	Land use claims	71.090,00	Judecatoria GI	Application accepted

#### Changes in the Company

No significant changes in the shareholding structure took place in the Company and no events occurred under the incidence of Law no. 64/1995.

Also, there were no situations of conflict of interest and there were no situations in which art. 225 and 241 of Law 297/2004.

The tasks provided by art. 11 of the Accounting Law no. 82/1991, republished, regarding the organization and the correct and up-to-date accounting of the accounting within the Company.

The economic-financial operations regarding the expired financial year were recorded in legal and accounted documents, as it results from the synthetic balance and the balance sheet drawn up on 31.12.2021 the preparation of the balance sheet was taken into account by art.28 of Law 82/1991, republished.

All the items entered in the balance sheet correspond to the registered data and agree with the real situation of the patrimonial elements based on the inventory.

No clearing was made between the balance sheet accounts or between the income and expenses of the profit and loss account.

The accounting policies used in preparing the annual financial statements are in accordance with the applicable accounting regulations.

The financial statements as at 31.12.2021 provide a true picture of the financial position, financial performance and other information regarding the activity carried out.

#### The Russian-Ukrainian military conflict

On February 24, 2022, Russia began military operations against Ukraine. This was preceded by a merger of troops on the border with Ukraine and the diplomatic recognition by Russia on February 21, 2022, of the Donetsk People's Republic and the Lugansk People's Republic.

The company has no direct or indirect exposure in relation to Ukraine or Russia. Based on the existing data, the Company's management analyzed the possible evolutions of the domestic and international economic environment as a result of this event. At this stage, the Company's management cannot

reliably estimate the impact, but, given the lack of exposure in the conflict zone, does not consider it to be significant.

The company closely monitors the evolution of this conflict, its impact and the measures taken at international level on the domestic economic environment.

As of the date of approval of these financial statements, no other events have taken place, other than those described above, to determine their reflection in the present financial statements.

The activity report has the following annexes:

1. The degree of achievement of BVC for 2021
2. Financial statements as at 31.12.2021 (Balance sheet, CPP, Notes to the financial statements)
3. PGC statement.
4. Administrator CVs

The chairman of the board of directors

Esanu Romeo Vasile

General Director

Trandafir Elena

## Annex no.1

## SITUATION OF THE DEGREE OF ACHIEVEMENT OF BVC. FOR THE YEAR 2021

Nr.crt.	Specification	Made 31.12.2020	31.12 2021		degree of achievement (%)
			BVC	Made	
I.	TOTAL INCOME	958.595	1.880.600	2.183.827	116,13
1.	Operator revenues, of which:	920.033	1.866.600	2.147.272	115,04
a	Asset income. the base	27.6893	375.600	299.718	79,80
	- retail sales.	-	-	-	-
	- production income	-	-	-	-
	- income, rentals	276.893	375.600	299.718	79,80
b	Income from other activities	643.140	1.491.000	1.847.554	123,92
	- income from assets. div.	-	-	-	-
	- assets for sale	500.533	1.440.000	1.618.245	112,38
	- other incomes	142.607	51.000	229.309	449,63
2	Financial income	38.562	14.000	36.555	261,11
	- interest income	31.947	10.000	19.510	195,10
	- income from financial inv	2.970	1.500	9.438	629,20
	-come different course	2.495	1.500	6.328	421,87
	-come dividends received	1.150	1.000	1.279	127,90
	- income from discounts	-	-	-	-
II.	TOTAL expenses	1.044.070	1.783.010	1.711.515	95,99
1.	Operating expenses	1.034.332	1.777.010	1.710.274	96,25
a	Material expenses	13.986	32.000	27.945	87,33
	expenditure on goods	-	-	-	-
	- material expenses	13.986	32.000	27.945	87,33
b	Chelt. with the staff	388.269	337.200	304.649	90,35
c	Chelt. depreciation	240.084	219.000	209.610	95,72
d	Taxes and fees.	43.174	40.000	36.146	90,37
e	Chelt.active concessions	303.241	973.000	898.396	92,34
f	Other expenses	45.578	175.810	233.528	132,83
2.	Financial expenses	9.738	6.000	1.241	20,69
3.	Extraordinary expenses	-	-	-	-
III	GROSS PROFIT	-85.475	97.590	472.312	483,98
IV	TAX	46.041	15.500	171.963	1109,44
V	NET INCOME	-131.516	82.090	300.349	365,88



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 120.000

Entitatea REGAL SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada BRAILEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 0236411801

Număr din registrul comerțului J17/52/1991

Cod unic de înregistrare 1 6 4 7 5 8 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 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 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	10.216.430
Capital subscris	120.000
Profit/ pierdere	300.349

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

25

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.003	557
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.064.304	7.272.070
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	3.709	3.709
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.069.016	7.276.336
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.940	1.110
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	30.114	41.184
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	30.114	41.184
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	21.131	29.328
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.886.016	3.347.105
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.940.201	3.418.727
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	18.589	8.593
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	18.589	8.593
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	416.749	432.363
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	1.542.041	2.994.957
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	9.611.057	10.271.293
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		54.863
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	120.000	120.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	120.000	120.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	7.534.835	6.911.591
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	24.000	24.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	2.063.738	2.860.490
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	300.349
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	131.516	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	9.611.057	10.216.430
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	9.611.057	10.216.430

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Cod 20

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	276.893	299.718
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	276.893	299.718
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	378.461	1.884.108
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	2.452	4.741
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	388.269	304.649
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	111.870	276.262
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	07	06	238.238	1.125.862
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	5.063	5.431
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	46.041	171.963
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	0	300.349
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	131.516	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

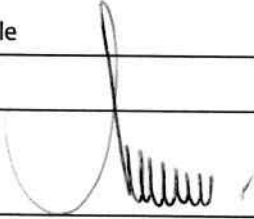
\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

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

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

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.709	3.709
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	3.709	3.709
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	3.709	3.709
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	77.252	41.234
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	8.379	9.726
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	1.425	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	6.954	9.726
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	18.589	8.593
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	18.589	8.593



- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73	807	3.236
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	14.111	6.993
- în lei (ct. 5311)	92	83	14.111	6.993
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	1.871.905	3.340.112
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	1.871.905	3.340.112
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	416.749	432.363
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	37.124	35.712
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

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

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

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

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	643.140	1.847.554
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	920.033	2.147.272
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	2.452	4.741
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	11.534	7.457
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	13.614	15.747
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	5.063	5.431
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul <b>(rd. 189+190)</b>	202	188	388.269	304.649
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	379.142	295.065
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	9.127	9.584
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 192-193)</b>	205	191	240.084	209.610
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	240.084	209.610
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 195-196)</b>	208	194	6.785	11.788
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195	14.285	66.889
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196	7.500	55.101
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 198 la 203)</b>	211	197	506.594	1.101.419
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	105.145	107.160
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586 )	213	199	43.174	36.146
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
<b>F30 - pag. 9</b>				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203	358.275	958.113
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	221	205	-135.000	54.863
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		54.863
- Venituri (ct.7812)	223	207	135.000	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	224	208	1.034.332	1.710.274
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	0	436.998
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	114.299	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211	1.150	1.279
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213	31.947	19.510
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216	5.465	15.766
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	234	218	38.562	36.555
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224	9.738	1.241
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	241	225	9.738	1.241
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	28.824	35.314
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	244	228	958.595	2.183.827
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	245	229	1.044.070	1.711.515
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	0	472.312
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	85.475	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232	46.041	171.963
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				

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

F30 - pag.10

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	121.069	446		121.515
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	121.069	446		121.515
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	223	49.479	49.479	223
Instalatii tehnice si masini	25	165.110	6.425	38.744	132.791
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	27.159		6.144	21.015
Investitii imobiliare	27		153.260	153.260	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	192.492	209.164	247.627	154.029
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	313.561	209.610	247.627	275.544

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

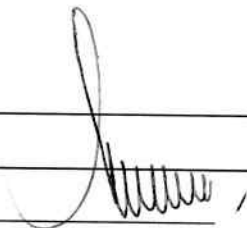
Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura \_\_\_\_\_



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of,  
Regal SA

### Opinion

1. We have audited the financial statements of Regal SA ("the Company"), with registered office in Galați, Strada Brăilei, nr. 17, identified by unique tax registration code RO 1647588, which comprise the balance sheet as at December 31, 2021, and the income statement for the year then ended, including a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements.
2. The financial statements as at December 31, 2021 are identified as follows:
  - Net assets/Total equity: RON 10,216,340
  - Net profit for the financial year: RON 300,349
3. In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2021, and its financial performance for the year then ended in accordance with Ministry of Public Finance Order no. 1802/2014 with subsequent amendments ("MoPFO 1802/2014").

### Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) and Law 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements" section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), in accordance with ethical requirements relevant for the audit of the financial statements in Romania, including the Law, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Key Audit Matters

5. Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the separate and consolidated financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Key audit matter	How our audit addressed the key matter
<p><b>Property, plant and equipment</b></p> <p>Property, plant and equipment have a net book value of RON 7,272,070 at December 31, 2021, representing a significant portion of the balance sheet items.</p> <p>Property, plant and equipment are carried at their fair value at December 31, 2021 based on the revaluations pursuant to the legal regulations issued in this respect, valuations performed, as a rule, by qualified professional valuers, members of a professional body known at national and international level.</p> <p>The business is part of the broader operations of Group Evergent Investments SA, and the Company depends on the sources of income generated by the rental agreements for the commercial spaces owned.</p> <p>Given that the data above depends on significant judgment and estimates and given the large share of property, plant and equipment in the Company's balance sheet, the book value of property, plant and equipment has been considered a key audit matter.</p>	<p>Our procedures regarding the book value of property, plant and equipment were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• we have reviewed, together with our own valuation specialists, the valuation methodology and the assumptions used, the significant input used by external valuers and their professional competence and independent from Regal SA;</li> <li>• we have analysed whether the valuation methods complied with the relevant valuation standards and accounting policies of Regal SA and whether they were applied consistently;</li> <li>• we have checked the accuracy of the input used in the revaluation report based on the rental agreements concluded by the Company at the date of the valuation report;</li> <li>• we have checked whether the changes in fair value are accurately reflected in the financial statements at December 31, 2021.</li> </ul>

## Other information – Administrators' Report

6. The Administrators are responsible for the preparation and presentation of the other information. The other information comprises the Administrators' report, but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, unless otherwise explicitly mentioned in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements for the year ended December 31, 2021, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Administrators' report, we read it and report if this has been prepared, in all material respects, in accordance with the provisions of Ministry of Public Finance Order no. 1802/2014 with subsequent amendments, articles no. 489-492.

On the sole basis of the procedures performed within the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) the information included in the Administrators' report for the financial year for which the financial statements have been prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) the Administrators' report has been prepared, in all material respects, in accordance with the provisions of Ministry of Public Finance Order no. 1802/2014 with subsequent amendments, articles no. 489-492.

Moreover, based on our knowledge and understanding concerning the Company and its environment gained during the audit on the financial statements prepared as at December 31, 2021, we are required to report if we have identified a material misstatement of the Administrators' report. We have nothing to report in this regard.

## **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

7. Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Ministry of Public Finance Order no. 1802/2014 with subsequent amendments and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
8. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
9. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## **Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.
11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
  - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
  - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
  - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
  - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
  13. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.
  14. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

The engagement partner on the audit resulting in this independent auditor's report is Claudiu Ghiurluc.

Claudiu Ghiurluc, Audit Partner

*For signature, please refer to the original signed Romanian version.*

*Registered in the Electronic Public Register of Financial Auditors and Audit Firms under no. AF 3113*

On behalf of:

**DELOITTE AUDIT SRL**

*Registered in the Electronic Public Register of Financial Auditors and Audit Firms under no. FA 25*

The Mark Building, 84-98 and 100-102 Calea Grivitei,  
9<sup>th</sup> Floor, District 1  
Bucharest, Romania  
March 9, 2022