

SC REGIO SA
INFORMAȚII ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE
PE ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

A. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE - BAZELE DE EVALUARE APLICATE

a) bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare ale SC REGIO INTEGRAL SA aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023 sunt responsabilitatea conducerii și ele sunt întocmite în conformitate cu ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (OMFP nr.1802/2014).

b) Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON)

c) Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României (BNR) pentru data tranzacțiilor.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine la sfârșitul exercițiului financiar au fost:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
--------	----------------------	----------------------

Euro (EUR): 4.9741 lei

d) Imobilizări corporale

(i) Cost

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarile și ajustările cumulate pentru depreciere.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații a mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul punerii în funcțiune și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

Castigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

(ii) Amortizare

Amortizarea se calculează la costul imobilizărilor corporale, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

SC REGIO SA
INFORMAȚII ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE
PE ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

	<u>Ani</u>
Constructii	10 - 50
Instalatii tehnice si masini	3 - 28
Echipamente	3 - 20
Mijloace de transport	5 - 20

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

Castigurile si pierderile generate de cedarea terenurilor si mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabila neta si sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

(iii) Deprecierea imobilizarilor corporale

Societatea trebuie sa se asigure ca activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care sa depaseasca valoarea lor recuperabila. Un activ este înregistrat la o valoare mai mare decat valoarea lui recuperabila daca valoarea sa contabila depaseste valoarea recuperabila din folosirea sau vanzarea activului. Mijloacele fixe detinute si utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuarii valorii acestora ori de cate ori au loc evenimente care indica posibilitatea de nerecuperare a valorii contabile a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. În cazurile în care fluxurile de trezorerie viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabila a activului, trebuie aplicata o corectie care sa reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

Societatea a analizat valoarea recuperabila din folosirea sau vanzarea activelor detinute si a stabilit ca aceasta depaseste valoarea contabila neta a activelor respective, nefiind necesara înregistrarea de ajustari pentru depreciere suplimentare.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Cheltuiala cu brevetele, marcele si licentele achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora.

Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabila a fiecarui activ necorporal este verificata anual si ajustata din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se considera ca acest lucru este necesar.

f) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile de valoare pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite în cazul în care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi în masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale. Ajustarile sunt calculate ca diferenta între valoarea înregistrata în contabilitate si valoarea recuperabila, valoare ce reprezinta valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de trezorerie utilizand rata de actualizare efectiva aferenta unui instrument financiar similar.

Creantele nerecuperabile sunt trecute integral pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

g) Alte creante

SC REGIO SA
INFORMAȚII ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE
PE ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

h) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă, determinate, pe baza principiului FIFO ("primul intrat, primul iese"). Produsele finite și semifabricatele se evaluează în timpul lunii la preț standard, ajustat cu diferențe de preț pentru a reflecta costul de producție și descarcarea din gestiune se face prin metoda FIFO, pe loturi. Costul produselor finite și al semifabricatelor include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe și cheltuieli indirecte de producție, dar exclude cheltuielile cu dobânzile, vânzarea și distribuția. Valoarea netă realizabilă este determinată pe baza prețului de vânzare în condiții normale, diminuat cu eventuale costuri de finalizare sau pregătire pentru vânzare a produsului și cu cheltuieli cu distribuția. Sunt create ajustări pentru stocurile cu mișcare lentă, uzate fizic și moral, pentru produse finite și producția neterminată.

i) Trezorerie și echivalente de trezorerie

Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiiile, biletele la ordin și alte valori aflate în casieria Societății se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale.

Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

j) Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesar o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

l) Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Prin contractul colectiv de muncă încheiat cu angajații Societatea se angajează să acorde acestora beneficii la data pensionării. În legătură cu aceste obligații Societatea a înregistrat în situațiile financiare un provizion pe baza unui calcul actuarial.

m) Impozitare

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

n) Recunoașterea veniturilor

SC REGIO SA
INFORMAȚII ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE
PE ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament în conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luand în considerare valoarea depozitelor si rata efectiva a dobanzii pe perioada pana la maturitatea acestora, în momentul în care se determina faptul ca acest venit este datorat Societatii.

În aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta.

o) Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se refera.

p) Conformitatea politicilor contabile cu principiile contabile

Politicile contabile adoptate de societate sunt conforme cu principiile contabile prevăzute de OMFP nr.1802/2014.

În cursul exercițiului financiar de raportare, nu au avut loc modificări semnificative ale politicilor contabile adoptate de Societate.

B. ANGAJAMENTE FINANCIARE, GARANȚII, ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

Societatea nu deține angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț.

C. INFORMAȚII PRIVIND SUMA AVANSURILOR ȘI CREDITELOR ACORDATE DIRECTORILOR ȘI ADMINISTRATORILOR

Societatea nu a acordat avansuri sau credite organelor de conducere sau administratorilor.

D. INFORMAȚII PRIVIND ACHIZIȚIILE PRORIILOR TITLURI (PĂRȚI SOCIALE)

În cursul exercițiului financiar de raportare, Societatea nu a achiziționat propriile părți sociale.

Administrator



Întocmit