

RAPORT DE ACTIVITATE
PRELIMINAR
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PRIVIND
REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE
IN PERIOADA 01.01.2020 - 31.12.2020

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

Pentru exercitiul financiar 01.01.2020 - 31.12.2020

Data raportului : 25.02.2021

Denumirea societatii comerciale : REGAL S.A.

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

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

C.U.I. : RO 1647588

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

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

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

CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

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

Conform situatiei transmise de Depozitarul Central S.A. la data de 31.12.2020
structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

Tab.1. Capitalul social si actionariatul Societatii

Denumire actionar	Capital social	Nr. actiuni	%
SIF Moldova	111.626	1.116.258	93,0215
Actionari pers. fizice	5.373	53.734	4,4778
AVAS	2.904	29.035	2,4196

Actionari pers.juridice	97	973	0,0811
TOTAL	120.000	1.200.000	100,0000

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

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

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

In timpul exercitiului financiar s-au vandut urmatoarele active: Bacanie Olt 3 si

Teren a4-A6.

1.1.1.Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2020, comparativ cu anii 2019 si 2018, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

(tab.1)

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2018	Realizat 2019	31.12.2020		Gr. realiz. %
				BVC	Realizat	
1	Cifra de afaceri	677360	436356	464400	276893	59,62
2	Venituri din exploatare – total	5629554	2568208	1211400	920033	75,95
3	Cheltuieli din exploatare – total, din care	1954842	2467794	1219460	1034332	84,82
a)	Chelt. Mat.prime si material – total	13521	13041	10500	13986	133,20
b)	Cheltuieli externe (energie,apa)	15038	18684	21000	13614	64,83
c)	Cheltuieli cu personalul	553784	502949	512450	388269	75,77
d)	Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale	125486	250015	235000	240084	102,16
e)	Alte cheltuieli din exploatare, din care:	1247013	1683105	440510	378379	85,90
	- cheltuieli privind prestatii externe	161964	134522	129210	105145	81,38
	- cheltuieli alte impozite si taxe	76302	55592	41000	43174	105,30
	- alte cheltuieli	1008747	1492991	270300	230060	85,11
4	Profitul / pierderea din exploatare	3674439	100414	-8060	-114299	1418,1
5	Venituri financiare – total	26337	71888	27100	38562	142,30
6	Cheltuieli financiare – total	9889	113	3000	9738	324,60
7	Profitul /pierderea financiara	16448	71775	24100	28824	119,60
8	Venituri totale	5655891	2640096	1238500	958595	77,40
9	Cheltuieli totale	1964731	2467907	1222460	1044070	85,41
10	Profitul / pierderea bruta	3691160	172189	16040	-85475	-
11	Impozitul pe profit	579927	245521	2570	46041	1791,4
13	Profitul / pierderea net(a) perioada raportare	3111233	-73332	13470	-131516	-

a) Profit

Societatea a inregistrat la 31.12.2020 pierdere in suma de 131.516 lei fata de un profit net in suma de 13.470 lei previzionat in BVC. Pe activitati situatia profitului se prezinta astfel:

1) Din **activitatea de baza** fata de un profit de 154.400 lei prevazut in BVC s-a realizat o pierdere de 237.670 lei urmare declararii starii de urgenta si starii de alerta pe perioada de pandemie COVID19 .

2.La activitatea de **vanzari active** profitul brut realizat este de 197.292 lei cu 146.408 lei mai putin decat profitul aprobat prin bvc de 343.700 lei.Societatea a avut aprobat in anul 2020 vanzarea a 3 active: Bacania Olt3, Sifonarie Olt3 si BAR L2 dar sa vandut doar Bacania Olt3.

3.La capitolul **alte activitati** societatea a realizat un profit de 97.029 lei fata de o pierdere bugetata de 17.210 lei.

3.Societatea a mai inregistrat la 31.12.2020 **profit financiar** in valoare de 28.824 lei cu 4.724 lei mai mare decat prevederea bugetara.

b) Cifra de afaceri

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

(tab.2)

Indicatori	Real.2018	Real.2019	BVC2020	Real.2020	R2020/ BVC2020	R2020/ R2019	R2020/ R2018
Cifra de afaceri	677360	436356	464400	276893	59,62	63,46	40,88
Venituri vanzari marfuri	-	-	-	-	-	-	-
Venit.chirii	677360	436356	464400	276893	59,62	63,46	40,88
Venit.alte activ.	-	-	-	-	-	-	-

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

(tab.3)

Indicatori	Realizat 2018	Realizat 2019	Realizat 2020
Cifra de afaceri	100.00%	100.00%	100.00%
Venit.vanzari marfuri	-	-	-
Venit.chirii	100.00%	100,00%	100,00%
Venit.alte activitati	-	-	-

<i>Indicatori</i>	<i>Realizat 2018</i>	<i>Realizat 2019</i>	<i>Realizat 2020</i>

c) Export: societatea nu are activitate de export.

d) Costuri la export: nu este cazul.

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

d) Lichiditatea :

Analizand acest indicator la 31.12.2020 se constata urmatoarele:

- lichiditatea curenta este de 4,66 < lichiditatea curenta de 6,86 la 2019 .

- lichiditatea imediata este 4,62 < lichiditatea imediata de 6,86 la 2019.

Valoarea ambilor indicatori este mai mica in anul 2020 fata de anul 2019, ceea ce demonstreaza ca societatea isi poate acoperi datoriile curente din activele curente (valoarea recomandata acceptabila fiind in jurul valorii de 2).

Disponibilitatile aflate in casa si in conturi la banci sunt la 31.12.2020 in suma de 1.886.016 lei cu 1.974.691 lei mai mici fata de 31.12.2019, urmare platii dividendelor si a impozitului pe profit pentru an 2019.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea Regal SA detine un numar de 5 spatii comerciale + sediul administrativ, avand o suprafata construita desfasurata de 2.214,50 mp , un teren aferent unei foste piete agroalimentare in cartierul Francezi in suprafata de 5311 mp.

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

In conformitate cu Programul de activitate pe 2020 aprobat de actionari Consiliul de administratie al societatii a fundamentat o strategie care sa asigure dezvoltarea sustenabila a societatii Regal astfel:

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

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico - materiale

Societatea Regal S.A. Galati se aprovizioneaza cu materiale de la principalii furnizori

din Galati. Nu s-au creat stocuri supranormative deoarece se aprovizioneaza numai strictul necesar pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.

1.1.4.Evaluarea activitatii de vanzare

Tabel cu vanzarea de active

Categorie activ vandut	Valoare inventar (lei)	Valoare neamortizata (lei)	Venit vanzare (lei)	Profit brut (lei)
Bacanie Olt 3	294.900	258.941	428.533	169.592
Teren A4-A6*	44.300	44.300	72.000	27.700
Total vanzari active	339.200	303.241	500.533	197.292

*Precizam ca licitatia privind vanzarea terenului A4-A6 a avut loc pe data de 20.12.2019, fiind incasat un avans in suma de 7.181 lei, iar contractul de vanzare cumparare a fost incheiat in ianuarie 2020, diferenta de valoare adjudecata in suma de 64.819 lei a fost incasata in data de 13.01.2020.

1.1.5.Evaluarea personalului societatii comerciale

Societate Regal S.A. Galati la 31.12.2020 are un numar de 3 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata cu fractiuni de norma (7 ore). In cursul anului 2020, respectiv cu data de 19.06.2020 s-a desfiintat postul de conducator auto cf Hotararii CA nr.11/14/07/2020. Situatia sintetica a personalului la 31.12.2020 se prezinta astfel :

1.Personal TESA = 3 persoane;

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

Forta de munca in cadrul societatii nu este sindicalizata.

1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator

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

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.

Nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt :

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

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

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

Riscul de finantare

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

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

Riscul de pret este influentat de costurile societatii.

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

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

A – Variabilitatea profitului

B – Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate.

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

1. Analiza statica a echilibrarilor financiare din bilant :

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

Indicatorii de lichiditate in 2020 sunt de 4,66 (lichiditatea curenta), respectiv 4,62(lichiditatea imediata).

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

2. Analiza dinamica a fluxurilor de trezorerie :

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

Viteza de rotatie a stocurilor in anul 2020 este de 0. zile.

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor, iar in anul 2020 este de 107,61 zile.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si in anul 2020 este de 14,38. zile .

1. Indicatorul lichiditatii curente	-	4,66
2. Indicatorul lichiditatii imediate		4,62
3. Indicatorul gradului de indatorare	-	4,84

4. Viteza de rotatie a stocurilor	0,00
5. Viteza de rotatie debitorilor – clienti	107,61
6. Viteza de rotatie a creditelor <i>funizori</i>	14,38
7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,03
8. Viteza de rotatie a activelor totale	0,03
9. Marja bruta din vanzari	0,00

Societatea avea la 31.12.2020 depozite constituite in valoare de 1.801.812 lei .

1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

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

Situatiile financiare prezinta in cadrul notei de Evenimente Ulterioare analiza Societatii asupra efectului pandemiei CoVid-19 in activitatea economica, performanta si pozitita financiara ale Societatii pe o durata de cel putin 12 luni de la 31.12.2020

2.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2020 :

Nr. Crt.	Spatiul comercial	Datorii apa	Datorii termoficare	Datorii en.electica	Grad uzura (%)
1	Sediul Potcoava	-	-	-	47,62
2	Terasa Intim	-	-	-	20.83
3	Terasa Tineretului	-	-	-	40.21
4	Sifonarie Olt 3				86.30
5	Rest. Elite	-	-	-	47,62
6	Bar L2	-	-	-	80.92

Restaurant Orient este uzat 100% si este propus spre demolare

La 31.12.2020 societatea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul anului 2020, sunt cuprinse rezultatele reevaluarii cladirilor si a terenurilor, la valoare justa.Influenta in plus la cladiri este de 348.533 lei iar la terenuri este de 829.731 lei total influente 1.178.264 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1 Societatea este listata pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administratde BVB, in

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

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

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

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

(2) prin modalitatile de plata folosite se incearca asigurarea in mod constant a unui procent de achitare cat mai ridicat si obtinerea unor costuri cat mai reduse pentru actionari pentru distribuire.

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

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

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

Informarea actionarilor cu privire la nivelul impozitului pe dividend

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

- „dacă un contribuabil este rezident al unei țări cu care România a încheiat o convenție

pentru evitarea dublei impuneri, cota de impozit care se aplică venitului impozabil obținut de către acel contribuabil din România nu poate depăși cota de impozit prevăzută în convenție care se aplică asupra acelui venit. În situația în care sunt cote diferite de impozitare în legislația internă sau în convențiile de evitare a dublei impuneri, se aplică cotele de impozitare mai favorabile.”

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

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

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

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

Dividende brute inregistrate in ultimii trei ani.

Nr.crt.	Actionari	2018	2019	2020
1	SIF MOLDOVA	2.656.694	1.951.520	-
2	AVAS	69.103	50.761	-
3	Actionari pers.fizice	127.887	93.942	-
4	Actionari pers.juridice	2.316	1.701	-
	Total	2.856.000	2.097.924	-

3.3 Rascumparare de actiuni

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

3.4 Actiuni detinute la societatea Mama

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

3.5 Titluri de datorie detinute la societatea mama

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

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administrație compus din trei membri,, aleși de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membri Consiliului de Administrație au încheiat cu societatea contracte de administrație pentru perioada 15.09.2018-15.09 2022. Directorul general este numit de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire a mandatului, a încheiat cu societatea contract de management pentru perioada 15.09.2019-15.09.2022.

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

4.1. Consiliul de administratie al societatii este format din:

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

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

Trandafir Elena Director General

Sumele totale incasate in cursul anului 2020 de catre Consiliul de Administratie si Conducerea executiva sunt prezentate in tabelul de mai jos.

SUME NETE primite de Administratori si Director General in 2020:

Nr. Crt.	Nume prenume	Calitatea	Total sume nete din care:	Participare la profit an 2019	Indemnizatii CA/DIR. GEN
Luna platii				aprilie 2020	
1	Esanu Romeo	Presedinte C.A	40.951	15.751	25.200
2	Albastrel Mikhela	Membru C.A	10.502	2.102	8.400
3	Nijnic Marin Ilie	Membru C.A	10.502	2.102	8.400
4	Trandafir Elena	Director General	82.823	19.823	63.000
TOTAL			144.778	39.778	105.000

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

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

Intre administratorii Societatii nu exista nici un acord , intelegere sau legaturi de familie.

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

In cursul anului 2020 au avut loc 16 sedinte ale Consiliului de Administratie. Raportul privind realizarea hotararilor adoptate este anexat la prezentul raport.

5. Situatia financiar – contabila

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

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
1. ACTIV total	9.179.082	10.797.233	9.611.057
1.1.Active imobilizate	4.479.903	7.407.174	8.069.016
1.2.Active circulante nete	4.699.179	3.390.059	1.542.041
- disponibilitati	5.367.813	3.860.707	1.886.016
1.3.Conturi de regularizare	-	-	-
2. PASIV total	9.037.096	10.662.233	9.611.057
2.1. Capitaluri proprii	9.037.096	10.662.233	9.611.057
2.2.Obligatii totale	-	-	-
2.3. Conturi de regularizare	-	-	-
2.4. Provizioane	141.986	135.000	-

Situatia activelor circulante

1) Situatia inventarierilor

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, a OMF

1802/2014 si a OMF nr.2861/2009 compartimentul financiar a inventariat disponibilitatile banesti din conturile bancare si casa. De asemenea prin trimiterea extraselor de cont spre confirmare s-a inventariat situatia soldurilor conturilor de furnizori si clienti.

In baza deciziei nr. 7 din 30.10.2020 s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

2) Situatia creantelor

Nr.crt	DENUMIREA INDICATORILOR	SUMA
1	Furnizori debitori	-
2	Cienti – ajustari	20.928
3	Impozit pe profit	-
4	Debitori - ajustari	-
5	TVA colectat (de recuperat)	6.954
6	Foduri speciale de incasat de la buget(concedii medicale)	1.425
7	Dobanda de incasat	807
	T O T A L	30.114

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2020 = 39,80 zile < 59,23 zile la 31.12.2019

3) Situatia datoriilor societatii

Nr.crt	DENUMIRE INDICATORI	TOTAL	PANA LA 1 AN	PESTE 1 AN
1	Furnizori pentru activitatea curenta	20.460	20.460	-
2	Furnizori facturi nesoite	48.967	48.967	-
3	Cienti creditor	-	-	-
4	Datorii cu personalul	3.751	3.751	-
5	Garantii materiale	28.395	28.395	-

6	Datorii cu asigurarile sociale	9.099	9.099	-
7	TVA de plata	-	-	-
8	Impozit pe salarii	1.593	1.593	-
9	Impozit profit	30.479	30.479	-
10	Impozit dividende	3.993	3.993	-
11	Decontari cu actionarii	24.069	24.069	-
12	Dividende de plata	208.482	208.482	-
13	Imprumuturi si datorii asimilate	37.125	37.125	-
14	Creditori diversi	336	336	-
15	Decont.in cadrul grupului (anticipatii)	-	-	-
	T O T A L	416.749	416.749	-

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2020 = 550,86 zile > 482,96 zile la 31.12.2019

b) Contul de profit si pierderi pe ultimii trei ani (2018, 2019, 2020) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
I. VENITURI TOTALE ,din care:	5.655.891	2.640.096	958.595
- cifra de afaceri	677.360	436.356	276.893
1.1. Venituri din exploatare	5.629.554	2.568.208	920.033
- vanzari de marfuri	-	-	-
- venituri din productie	-	-	-
- venituri din inchirieri si leasing	677.360	436.356	276.893
- venituri din activitati diverse	-	-	-
- venituri din lucrari executate	-	-	-
- alte venituri (vanzari active)*	4.952.194	2.131.852	643.140
1.2. Venituri financiare	26.337	71.888	38.562
II.CHELTUIELI TOTALE,din care:	1.964.731	2.467.907	1.044.070
- cheltuieli priv.marfurile	-	-	-
- cheltuieli materiale	28.559	31.725	27.600

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	2018	2019	2020
- cheltuieli cu personalul	553.784	502.949	388.269
- cheltuieli lucrari servicii terti	161.964	134.522	105.145
- chelt cu impozite si taxe	76.302	55.592	43.174
- cheltuieli cu amortizarea	125.486	250.015	240.084
- alte cheltuieli exploatare**	1.008.747	1.492.991	230.060
2. Cheltuieli financiare	9.889	113	9.738
3. Cheltuieli extraordinare	-	-	-
III.PROFIT BRUT	3.691.160	172.189	-85.475
IV.IMPOZIT PE PROFIT	579.927	245.521	46.041
V. PROFIT NET	3.111.233	-73.332	-131.516

*Societatea a vandut in cursul anului 2020 doua imobilizari corporale cu valoare ramasa neamortizata de 303.241 lei, cheltuiala scoaterii din gestiune si venitul brut in suma de 500.533 lei fiind incluse in linia „Alte venituri din exploatare” in situatiile financiare, obtinand astfel un castig net in urma tranzactiei de 197.292 lei.

**Pentru scopul conformitatii cu principiul comparabilitatii informatiei, in situatiile financiare prezentam corectia de eroare de clasificare a veniturilor din cesiunea de imobilizari corporale.

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Regal SA a obtinut venituri totale in suma de 958.595 si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 1.044.070 lei, rezultand o pierdere bruta in suma de 85.475 lei. Impozitul pe profit calculat este de 46.041 lei, rezultand o pierdere contabila in suma de 131.516 lei.

a) VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2020 se observa ca 52,22% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de active, 28,89% reprezinta veniturile din inchirieri, 4,02% veniturile financiare si 14,86 % din alte venituri.

Analizand veniturile obtinute in anul 2020 comparativ cu cele obtinute in anul 2019 se constata ca in anul 2020 s-au obtinut venituri totale mai mici cu 1.681.501 lei.

Urmare a faptului ca in anul 2019 s-au inregistrat venituri din vanzarea de active mai mari fata de veniturile din vanzarea activelor in 2020 , influenta provenind din inregistrarea

reevaluarii activelor la valoare justa de la 31.12.2019

La data de 31.12.2020 disponibilitatile erau in suma de 1.886.016 lei cu 1.974.691 lei mai mici fata de inceputul anului.

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

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| - Banca Comerciala Romana (Ideal) | - 809.905 lei |
| - Banca Comerciala Romana(garantii) | - 28.395 lei |
| - Garanti Bank | - 477.007 lei |
| - First Bank | - 514.900 lei |

b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.044.070 lei (anexa 1) nu s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2020 realizandu-se in procent de 85,41 %.

Fata de anul 2019 s-au realizat in procent de 42,31.%.

Cheltuielile financiare in anul 2020 au valoarea 9.738 lei.

c) PROFIT

Activitatea Regal Galati in exercitiul financiar 2020 s-a incheiat cu o pieredere bruta de 85.475 lei, impozitul pe profit a fost de 46.41 lei, inregistrand o pierdere contabila in suma de 131.516 lei,

Cauza principala pentru acest rezultat a fost nerealizarea veniturilor din chirii in procent de 40,38%, urmare efectului pandemiei CoVid-19 in activitatea economica.

INVESTITII

La 31.12.2020 societatea a efectuat cheltuieli pentru investitii in valoare totala de 26.246 lei, reprezentand:

- avans expertiza tehnica, studiu istoric in suma de 14.150 lei necesare intrarii in legalitate a autorizatiei de constructie la Terasa Tineretului,
- lucrari de hidroizolatie la Terasa Tineretului in suma de 12.096 lei.

Numele auditorului financiar extern

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

Situatiile financiare la 31.12.2020 vor fi auditate dupa emiterea spre aprobare a acestora.

Situatia litigiilor

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

Sunt in curs de executare silita sase debitori.

Pentru clientii si debitorii care nu si-au achitat obligatiile fata de societate si cu dosare in curs de judecata s-au constituit provizioane. La 31.12.2020, soldul conturilor de provizioane este in suma de 56.325 lei.

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2020. Dosare pe rol:

<i>Nr crt</i>	<i>Nr.Dosar</i>	<i>Reclamant</i>	<i>Parat</i>	<i>Motivul litigiului</i>	<i>Valoare Pretentii (lei)</i>	<i>Instanta</i>	<i>Stadiul actual</i>
1	11884/233/2017	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	pretentii	64.040.00	Tribunalul GI	Executata silit
2	625/324/2020	REGAL SA	VITIMAS SA	pretentii	76.513.00	Tribunalul GI	Actiune admisa
3	1611/121/2016	REGAL SA	ARCBLANK SRL	creanta	19.440,00	Tribunalul GI	In curs
4	23925/233/2019	REGAL SA	DIMA VIOREL	Pretentii folosinta teren	10.303,00	Judecatoria GI	Admisa intelegerea partilor
5	12390/233/2020	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	Pretentii folosinta teren	71.090,00	Judecatoria GI	In curs

Modificari survenite in Societate

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

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

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

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul financiar expirat au fost consemnate in documente legale si contabilizate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilatul contabil intocmit la 31.12.2020 intocmirea bilantului contabil s-a tinut cont de art.28 din Legea 82/1991, republicata.

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

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

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

Situatiile financiare la 31.12.2020 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

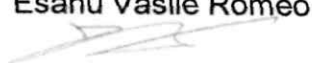
Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

1. Gradul de realizare a BVC pe 2020
2. Situatiile financiare la 31.12.2020(Bilant ,CPP, Notele la situatiile financiare,)
3. Cash Flow
- 3..Declaratia PGC
4. CV-uri administratori

Director General,
Elena Trandafir



Presedinte CA,
Esanu Vasile Romeo



Contabil Sef,



SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2020

Nr. crt.	Specificatie	Realizat 31.12.2019	31.12 2020		Gr realiz. (%)
			BVC	Realizat	
I.	VENITURI TOTALE	2640096	1238500	958595	77.40
1.	Venituri exploatar, din care:	2568208	1211400	920033	75.95
a	Venit din activ. baza	436356	464400	276893	59.62
	- vanzari cu amanunt.	-	-	-	-
	- venituri productie	-	-	-	-
	- venit.,inchirieri	436356	464400	276893	59.62
b	Venituri alte activitati	2131852	747000	643140	86.10
	- venit din activ. div.	-	-	-	-
	-venit vanzare active	2019000	696000	500533	71.92
	- alte venituri	112852	51000	142607	279.62
2	Venituri financiare	71888	27100	38562	142.30
	- venit din dobanzi	57414	21000	31947	152.13
	- venit.din inv.financiare	7106	4000	2970	74.25
	-venit diferente curs	4389	0	2495	-
	-venit dividende primite	2979	2100	1150	54.76
	- venit.din sconturi	-	-	-	-
II.	CHELT. TOTALE	2467907	1222460	1044070	85.41
1.	Cheltuieli exploatare	2467794	1219460	1034332	84.82
a	Cheltuieli materiale	31725	10500	13986	133.20
	-chelt.privind marf.	-	-	-	-
	- chelt.materiale	31725	10500	13986	133.20
b	Chelt. cu personalul	502949	512450	388269	75.77
c	Chelt. amortizarea	250015	235000	240084	102.16
d	Impoz.taxa si vars.	55592	41000	43174	105.30
e	Chelt.cedari active	1448825	352300	303241	86.07
f	Alte cheltuieli	178688	68210	45578	73.12
2.	Cheltuieli financiare	113	3000	9738	324.60
3.	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-
III	PROFIT BRUT	172189	16040	-85475	-
IV	IMPOZIT PE PROFIT	245521	2570	46041	1791.48
V	PROFIT NET	-73332	13470	-131.516	-

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

S-au intocmit situatiile financiare trimestriale la 31/12/2020 pentru :

Societatea "REGAL" SA
Judetul: GALATI
Adresa: localitatea GALATI, str. BRAILEI, nr. 17
Numar din registrul comertului: J17/52/1991
Forma de proprietate: 34 -Societati pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5610 – Restaurante
Cod unic de inregistrare: 1647588

Subsemnatul: ec. TRANDAFIR ELENA, in calitate de Director General, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
ec. TRANDAFIR ELENA



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1005_A1.0.0 11.02.2021 Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul **2020**

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 inregistrare 1 6 4 7 5 8 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2020 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 9.611.057
Capital subscris 120.000
Profit/ pierdere -131.516

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

KPMG AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA9

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		1.003
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.403.465	8.064.304
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	7.407.174	8.069.016
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	524	2.940
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)	70.812	30.114
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	70.812	30.114
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	27.899	21.131
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.860.707	1.886.016
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.959.942	1.940.201
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	7.494	18.589
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	7.494	18.589
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	577.377	416.749
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.390.059	1.542.041
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	10.797.233	9.611.057
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	135.000	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	120.000	120.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	120.000	120.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	6.866.505	7.534.835
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	24.000	24.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	3.725.060	2.063.738
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	73.332	131.516
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.662.233	9.611.057
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.662.233	9.611.057

*) 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 31.12.2020

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	436.356	276.893
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	754.914	378.461
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	4.138	2.452
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	04	502.949	388.269
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	245.999	111.870
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	06	265.995	238.238
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	245.521	46.041
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	73.332	131.516

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele 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 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.59/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		131.516	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19			4	3
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20			4	3
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	2
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.709	3.709
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	3.709	3.709
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	3.709	3.709
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	76.805	77.252
- 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	43.485	8.379
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		1.425
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	43.485	6.954
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură 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	8.192	18.589
- 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 legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	8.192	18.589

- 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	6.863	807
- 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	17.456	14.111
- în lei (ct. 5311)	92	83	17.456	14.111
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.843.251	1.871.905
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	3.843.251	1.871.905
- 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	577.377	416.749
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	58.884	37.124
- 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	43.463	69.427
- 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	28.959	32.146
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	264.624	45.164
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	10.999	8.571
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	253.625	36.593
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură 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	181.447	232.888
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119	174.266	232.552
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	7.181	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
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	120.000	X	120.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	111.723	93,10	111.723	93,10
- deținut de persoane fizice		158	147	5.373	4,48	5.373	4,48
- deținut de alte entități		159	148	2.904	2,42	2.904	2,42
A			Nr. rd.	Sume (lei)			
B			B	2019		2020	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
A			Nr. rd.	Sume (lei)			
B			B	2019		2020	

A		B	2019		2020	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154			
- către instituții publice centrale;		166	155			
- către instituții publice locale;		167	156			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158			
- către instituții publice centrale;		170	159			
- către instituții publice locale;		171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	31.12.2019		31.12.2020	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	31.12.2019		31.12.2020	
Venituri obținute din activități agricole		179	166			
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	31.12.2019		31.12.2020	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	436.356	276.893	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		181	168	436.356	276.893	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		182	169			
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		183	170			

Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	184	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	185	173		
Sold D	186	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	187	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	188	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	189	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	190	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	191	179	2.131.852	643.140
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	192	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	193	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	194	182	2.568.208	920.033
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	195	183	4.138	2.452
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	196	184	8.903	11.534
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	197	185	18.684	13.614
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	198	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	199	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	200	188	502.949	388.269
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	201	189	491.107	379.142
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	202	190	11.842	9.127
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	203	191	250.015	240.084
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	204	192	250.015	240.084
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	205	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	206	194	-139.016	6.785
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	207	195	13.595	14.285
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	208	196	152.611	7.500
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	209	197	1.687.121	506.594
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	210	198	134.522	105.145
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)	211	199	55.592	43.174
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	212	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	213	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	214	202		
- inundații	215	202a (322)		
- secetă	216	202b (323)		
- alunecări de teren	217	202c (324)		

11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	218	203	1.497.007	358.275
- 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)	219	205	135.000	-135.000
- Cheltuieli (ct.6812)	220	206	135.000	
- Venituri (ct.7812)	221	207		135.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	222	208	2.467.794	1.034.332
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	223	209	100.414	0
- Pierdere (rd. 208-182)	224	210	0	114.299
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	225	211	2.979	1.150
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	226	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	227	213	57.414	31.947
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	229	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	230	216	11.495	5.465
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	231	217		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	232	218	71.888	38.562
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	233	219		
- Cheltuieli (ct.686)	234	220		
- Venituri (ct.786)	235	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	236	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	237	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	238	224	113	9.738
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	239	225	113	9.738
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	240	226	71.775	28.824
- Pierdere (rd. 225 - 218)	241	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	242	228	2.640.096	958.595
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	243	229	2.467.907	1.044.070
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	244	230	172.189	0
- Pierdere (rd. 229-228)	245	231	0	85.475
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	246	232	245.521	46.041
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	247	233		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	248	234		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	249	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	250	236	73.332	131.516

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului European și a Consiliului privind și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 chirile 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 chirile în folosirea lucii 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 cooperatiei.

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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	120.735	1.337		X	122.072
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	120.735	1.337		X	122.072
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	98.000	271.528		X	369.528
Constructii	07	1.644.723	-325.488	49.056		1.270.179
Instalatii tehnice si masini	08	358.870		148.673	147.128	210.197
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	41.147		13.988		27.159
Investitii imobiliare	10	5.594.100	1.244.320	476.812		6.361.608
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.975	26.246	12.096		18.125
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	7.740.815	1.216.606	700.625	147.128	8.256.796
III.Imobilizari financiare	17	3.709			X	3.709
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	7.865.259	1.217.943	700.625	147.128	8.382.577

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	120.735	334		121.069
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	120.735	334		121.069
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	223	49.056	49.056	223
Instalatii tehnice si masini	25	295.980	17.123	147.993	165.110
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	41.147		13.988	27.159
Investitii imobiliare	27		173.571	173.571	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	337.350	239.750	384.608	192.492
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	458.085	240.084	384.608	313.561

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

REGAL S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

Obiectele principale de activitate ale Societatii sunt:

- Alimentatie publica - Restaurante, cod CAEN 5610;
- Inchirierea de bunuri imobiliare proprii, cod CAEN 6820 – activitatea efectiv desfasurata in anul 2020.

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directiva Europeana mentionata mai sus si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

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

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

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE

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

A. Principii contabile

1) Principiul continuității activității

Contextul actual cauzat de pandemia COVID19 prin masurile luate de guvernanti stare de urgenta stare de alerta a redus semnificativ activitatea restaurantelor si a spatiilor cu destinatie organizare evenimente. Urmare acestui fapt tinand cont ca o parte semnificativa a veniturilor din chirii inregistrate de societate in anul 2020 au fost obtinute de la chiriisii restaurantelor acestea au fost mai mici fata de anul 2019 cu

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

40/% urmare suspendarii unor contracte pe perioada starii de urgenta si reducerii chiriilor pe perioada starii de alerta.

- Societatea va continua funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. In baza rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, administratorii cred ca principiul continuitatii activității este încă adecvat.

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

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

B. Politici contabile semnificative

(a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 28/2021, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

(b) Continuitatea activității

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

Pe parcursul anului 2020 Societatea a continuat procesul de vânzare a imobilizărilor corporale cu grad de ocupație scăzut, la prețul pieței, în cursul normal al activității și intenționează în continuare să cesioneze activele rămase în perioadele următoare datei 31 decembrie 2021.

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

În cazul în care urmare pandemiei de Covid 19 veniturile operationale din activitatea de chirie și din vânzarea de active vor fi afectate din analiza formală efectuată societatea are asigurat fluxul de numerar necesar cheltuielilor operationale pentru o perioada de aproximativ 6 ani începând cu anul 2021. Această analiză a fost efectuată ținând cont de următoarele premise :

Venituri din chirii realizate în procent de 60/% respectiv 300.000 pe an.

Cheltuieli operationale totale 530.110 lei anual.

Lichidități la 31.12.2020 1.886.016 lei

Venituri din vânzări active 0 lei

(c) Moneda funcțională și de raportare

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

(d) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României ("BNR") pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data raportării. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierderi, în cadrul rezultatului anual.

Cursul de schimb al principalelor monede străine:

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

	31 decembrie 2019		31 decembrie 2020	
Dolar (USD)	1 : LEU	4.2608	1 : LEU	4.8694
Euro (EUR)	1 : LEU	4.7793	1 : LEU	3.9660

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(e) Utilizarea estimarilor

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

(f) Imobilizari necorporale

(i) Recunoaștere inițială

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în raportare la valoarea de intrare (cost de achiziție sau valoarea de aport), mai puțin ajustările cumulate de valoare.

(ii) Costurile ulterioare

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

(iii) Amortizarea și ajustări pentru depreciere

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

(iv) Scoaterea din evidență sau cedarea

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

(g) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul determinat în funcție de modalitatea de intrare în Societate. Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare, în cazul instalațiilor tehnice și mașinilor, altor instalații, utilaje și mobilier. În cazul terenurilor și construcțiilor și al investițiilor imobiliare, Societatea a procedat la reevaluarea acestor imobilizări corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât să fie prezentate la valoarea justă. Politica adoptată de Societate este de a revizui în mod constant valoarea de contabilă a fiecărui element din clasele terenurilor și construcțiilor și investițiilor imobiliare și de a le supune reevaluării dacă este necesar, de evaluatori autorizați, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situațiile financiare întocmite pentru acea perioadă. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, cu excepția cazului în care reprezintă un câștig efectiv realizat. Ajustările de valoare se calculează în fiecare perioadă de raportare pe baza valorii reevaluate a imobilizărilor respective.

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

Investitiile imobiliare, reprezinta proprietatea deţinută pentru a obţine venituri din chirii sau pentru creşterea valorii capitalului, ori ambele.

Imobilizările în curs de execuţie reprezintă investiţiile neterminate efectuate, evaluate la costul de achiziţie si se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepţia, darea în folosinţă sau punerea în funcţiune.

Dupa cum este mentionat la Nota 3.2 Societatea a procedat la reevaluarea terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare la data bilantului in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, pe baza unui raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat, fiind utilizate urmatoarele metode: metoda fluxurilor de numerar (in cazul proprietatilor care contin cladiri) si metoda comparatiei directe (in cazul terenului din complexul Francezi, cartier Tiglina, utilizand comparativa cu cea mai mica ajustare relativa bruta) utilizand informatii publice de pe piata imobiliara existente la finalul exercitiului financiar curent.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

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

(ii) Cheltuielile ulterioare

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

(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

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

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

Terenurile si imobilizarile in curs de executie nu se amortizeaza.

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

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

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

(iv) Scoaterea din evidență sau cedarea

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

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

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

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(h) Imobilizari financiare

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

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

(i) Stocuri

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

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

(j) Creante si alte creante

Creanțele sunt evaluate la valoarea probabilă de încasat.

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

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

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

(k) Investitii pe termen scurt

În categoria investițiilor pe termen scurt sunt cuprinse acțiunile deținute la diverse entități achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt.

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

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

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

(l) Casa și conturi la bănci

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(I) Casa și conturi la bănci (continuare)

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

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

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

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

(m) Furnizori si alte datorii

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

Datoriile către furnizorii de bunuri și prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor sau serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări sunt înregistrate distinct de avansurile acordate altor furnizori. Datoriile societății față de alți terți, sunt înregistrate în conturile de creditori diverși.

(n) Cheltuieli in avans/Venituri in avans

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

(o) Operatiuni in curs de clarificare

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

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

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(r) Provizioanele

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

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

(s) Capitaluri proprii

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele (legale, din reevaluare, alte rezerve), rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale societății (acțiuni) nu sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Contravaloarea primită sau plătită în urma unor astfel de operațiuni este recunoscută direct în capitalurile proprii și se prezintă distinct în raportari, respectiv în Situația modificărilor capitalului propriu.

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

(t) Tranzacții cu parti afiliate

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

(u) Dividendele

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

(v) Recunoasterea veniturilor

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

Prestări de servicii. - Veniturile din prestări de servicii se înregistrează pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde executarea de lucrări și alte operațiuni care nu sunt considerate livrări de bunuri.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(v) Recunoasterea veniturilor (continuare)

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

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

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

(w) Recunoasterea cheltuielilor

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

(x) Impozitul pe profit curent si impozitul specific

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

(y) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Valoarea bruta

	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Alte imobilizari necorporale	120.735	1337	-	122.072
Total	120.735	1337	-	122.072

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

	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustari in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020
Alte imobilizari necorporale	120.735	334	-	121.069
Total	120.735	334	-	121.069

Valoarea neta contabila	-			1.003
--------------------------------	----------	--	--	--------------

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost.

3.2 Imobilizari corporale

	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Din care din reevaluare	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Terenuri	98.000	271.528	271.528	-	369.528
Constructii	1.644.723	-325.488	6.776	49.056	1.270.179
Investitii imobiliare	5.594.100	1.244.320	899.960	476.812	6.361.608
Instalatii tehnice si masini	358.870	-	-	148.673	210.197
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.147	-	-	13.988	27.159
Imobilizari corporale in curs de executie	3.975	26.246	-	12.096	18.125
Total	7.740.815	1.216.606	1.178.264	700.625	8.256.796

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2 Imobilizari corporale (continuare)

Cresterile de imobilizari corporale si investitii imobiliare sunt influentate de inregistrarea reevaluarii la valoare justa a constructiilor si a terenurilor, in suma totala de 182.936 lei, precum si punerea in functiune a hidroizolatiei la Terasa Tineretului in suma de 12.096 lei
Cresterea cheltuielilor cu investitiile efectuate in cursul anului in valoare totala de 26.246 lei, reprezentand hidroizolatie la Terasa Tineretului, si cheltuieli expertiza tehnica si studiu istoric pentru obtinere aviz ISU Terasa Tineretului.

Cedarile si reducerile de imobilizari corporale constau in :

- Vanzari de terenuri investitii imobiliare in valoare de 59.100 lei (aferente Bacanie Olt 3 si A4-A6) ;
- Valoarea contabila bruta aferenta vanzarilor de cladiri investitii imobiliare (Bacanie Olt 3 in suma totala de 284.400 lei, precum si transferul din imobilizari corporale (Sediu) in suma de 332.264 lei la investitii imobiliare (Sediu inchiriate);
- Casarea de instalatii termice si masini in valoare contabila bruta de 148.673 lei si vanzare in valoare de 1545 lei ;
- Casarea de alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare contabila bruta de 13.988 lei.

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

	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustari in cursul anului	Transferuri	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020
Constructii	223	49.056	-	49.056	223
Investitii imobiliare	-	173.571	-	173.571	-
Instalatii tehnice si masini	295.980	17.123	-	147.993	165.110
Alte instalatii, utilaje si mobilier	41.147	-	-	13.988	27.159
Total	337.350	239.750	-	384.608	192.492
Valoarea neta contabila	7.403.465				8.064.304

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniu (cladiri si terenuri) sunt prezentate la valoarea justa urmare inregistrarii reevaluarii la 31.12.2020. Terenurile (atat cele utilizate detinute de Societate sunt situate in Galati. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 7.728 metri patrati cu o valoare justa de 4.144.231 lei. La 31 decembrie 2020, Societatea detine polite de asigurare pentru constructii.

Investitiile imobiliare la 31 decembrie 2020 la valoare justa includ suma de 2.586.905 lei aferenta cladirilor si suma de 3.774.703 lei, aferenta terenurilor. Imobilizarile corporale in curs de executie existente in sold la finele anului 2020 in suma de 18.125 lei, reprezinta cheltuieli pentru obtinere autorizatie construire si autorizatie ISU la Terasa Tineretului.

Imobilizarile corporale ipotecate

Societatea nu are imobilizari corporale gajate sau ipotecate la 31 decembrie 2020

4. CREANTE

	31 Decembrie 2019	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	76.805	77.252	77.252	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(57.039)	(56.324)	(56.324)	-

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Cienti la valoare neta	19.766	20.928	20.928	-
Creante cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat	43.485	8.379	8.379	-
Debitori diversi	698	-	-	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	-	-	-	-
Dobanzi de incasat	-	807	807	-
Total creante	70.812	30.114	30.114	-

In anul 2020, Societatea a constituit ajustari de valoare:

Denumire	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020
		in cont	din cont	
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	57.039	6.785	7.500	56.324
				-
Total	57.039	6.785	7.500	56.324

Ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti la 31.12.2020 sunt in suma totala de 56.324 lei.

5. Investitii pe termen scurt

	2019	2020
Actiuni cotate emise de rezidenti	27.899	21.131
	27.899	21.131

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Casa si conturi la banci	2019	2020
Disponibilitati la banci in lei	3.843.251	1.871.905
Disponibilitati in casa in lei	17.456	14.111
	3.860.707	1.886.016

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

7. DATORII

	31 decembrie	31	Termen de lichiditate		
	2019	decembrie 2020	Sub 1 an	Peste 1 an	
Datorii comerciale		43.463	69.427	69.427	-
Datorii cu personalul si asimilate		28.959	32.146	32.146	-
Datorii cu asigurarile sociale		11.706	9.099	9.099	-
Datorii cu bugetul statului		252.918	36.065	36.065	-
Datorii fata de actionari		24.069	24.069	24.069	-
Dividende de plata		150.197	208.482	208.482	-
Imprumuturi si datorii asimilate		58.884	37.125	37.125	-
Alti creditori		7.181	336	336	
Total datorii		577.377	416.749	416.749	

Societatea nu are angajate imprumuturi bancare la 31 decembrie 2020
 Linia Imprumuturi si datorii asimilate contine garantii obtinute de la clienti prin contractele de inchiriere.

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2020	in cont	din cont	31 decembrie 2020
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane	135.000	-	135.000	-
Total	135.000	-	135.000	-

9. CAPITAL SI REZERVE

Participatii si surse de finantare

Actiuni si obligatiuni

Capital social subscis si varsat la 31.12.2020	120.000
Numarul actiunilor subscrise si varsate la 31.12.2020	1.200.000
Valoarea nominala a unei actiuni	0,10
Caracteristicile actiunilor emise, subscrise si varsate	Ordinare, nominative, dematerializate
Numarul actiunilor emise in cursul anului 2020	-
Numarul actiunilor subscrise si achitate in anul 2020	-
Numarul actiunilor anulate in anul 2020	-
Obligatiuni emise	-

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	Nr. actiuni		Procent %	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
SIF MOLDOVA S.A.	1.116.258	1.116.258	93.0215	93.0215
A.V.A.S. Bucuresti	29.035	29.035	2.4196	2.4196
Alti actionari:	54.707	54.707	4.5589	4.5589
- persoane juridice	624	973	0.0520	0.0811
- persoane fizice	54.083	53.734	4.5069	4.4778
Total	1.200.000	1.200.000	100.00	100.00

Capital subscris si varsat - la 31 decembrie 2020 este de 120.000 lei si consta in 1.200.000 actiuni, emise si platite in intregime, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Rezerve din reevaluare - la 31 decembrie 2020 sunt de 7.534.835 lei (2019: 6.866.505 lei) Reevaluarea imobilizarilor corporale s-a efectuat pentru anii 2001 (H.G. 403/2000); 2004 (H.G. 1553/2003) si 2007; 2009; 2012, 2015, 2018 , 2019 si 2020 (in baza rapoartelor intocmite de catre evaluatori autorizati).

Rezerve legale - la 31 decembrie 2020 sunt de 24.000 lei, constituite conform legislatiei in vigoare (5% din profitul contabil anual si limitat la a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat).

Rezultatul raportat reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare - in suma de 2.128.122 lei (2019: 3.716.113 lei).

10. CIFRA DE AFACERI

	2019	2020
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	436.356	276.893
	436.356	276.893

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

In perioada de raportare, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 3 (in anul 2019: 4).

Structura personalului pe principalele activitati conform structurii organizatorice este urmatoarea:

Categorie	Numar salariati	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Activitate de management de varf	1	1
Activitate economica si comerciala	2	3
Alte activitati functionale	1	-
Total	4	4

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Salarizarea directorilor si administratorilor

La 31 decembrie 2020, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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

Componenta Conducerii executive la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

Nume	Funcție
Trandafir Elena	Director General

Indemnizatia administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

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

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie si de conducere reprezinta 65,29% din fondul de salarii al anului 2020.

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

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in cursul anului 2020.

Salarizarea celorlalte categorii de salariatii

Fondul de salarii brut realizat in anul 2020 este de 379.142 lei (2019: 491.107 lei).

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

- contributia asiguratorie de munca	8.527
- cheltuieli sociale	600

fiind in anul 2020 in suma totala de 9.127 lei (2019: 11.842 lei).

Cheltuiuala totala inregistrata cu personalul, in anul 2020, este de 388.269 lei (2019: 502.949 lei).

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

12. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2019 Reclasificat**	31 decembrie 2020
1. Cifra de afaceri neta	436.356	436.356	276.893
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	338.720	338.720	374.471
3. Cheltuielile activitatii de baza	211.822	211.822	318071
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	126.898	126.898	56.400
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	97.636	97.636	-97578
6. Cheltuielile generale de administratie	499.882	499.882	429.801
7. Alte venituri din exploatare*	2.131.852	683.027	339.899
8. Alte cheltuieli din exploatare	-1.629.192	-180.367	-73.181
9. Rezultatul din exploatare (5-6-8+7)	100.414	100.414	-114.299

*Societatea a vandut in cursul anului doua imobilizari corporale cu valoare ramasa neamortizata de 307.541 lei, cheltuiala scoaterii din gestiune si venitul brut in suma de 500.533 lei fiind incluse in linia „Alte venituri din exploatare”, obtinand astfel un castig brut in urma tranzactiei de 192.992 lei.

**Pentru scopul conformitatii cu principiul comparabilitatii informatiei, prezentam corectia de eroare de clasificare a veniturilor din cesiunea de imobilizari corporale.

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

Denumire	31 decembrie 2019	31 decembrie 2019 Reclasificat*	31 decembrie 2020
Venituri din imobilizări financiare	2.979	2.979	1.150
Venituri din investiții financiare cedate	7.106	7.106	2.970
Venituri din dobânzi	57.414	57.414	31.947
Alte venituri financiare	4.388	4.388	2.495
Alte venituri din exploatare	2.131.852	683.027	339.899
TOTAL	2.203.739	754.914	378.461

*Pentru scopul comparabilitatii informatiei, prezentam corectia de eroare de clasificare a randului Alte venituri din exploatare prin includerea cheltuielii cu cesiunea de imobilizari corporale.

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

Denumire	31 decembrie 2019	31 decembrie 2019 Reclasificat*	31 decembrie 2020
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	2.295	2.295	7.343
Cheltuieli privind materialele nestocate	6.608	6.608	4.191
Cheltuieli privind energia și apa	18.684	18.684	13.614
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.316	2.316	1.168
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.667	4.667	3.167
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	7	7	7
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	4.706	4.706	3.000
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	422	422	125

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.022	1.022	-
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	7.174	7.174	7.315
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.115	2.115	1.918
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	112.092	112.092	88.444
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	55.592	55.592	43.174
Alte cheltuieli de exploatare	1.497.007	48.182	55.034
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	113	113	9.738
TOTAL	1.714.820	265.995	238.238

*Pentru scopul comparabilitatii informatiei, prezentam corectia de eroare de clasificare a randului Alte cheltuieli de exploatare prin excluderea cesiunii de imobilizari corporale.

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

13. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

In anului 2020, rezultatul din exploatare a inregistrat o pierdere in suma de 114.299 lei, fata de anul precedent cand sa inregistrat un profit brut de 100.414 lei, iar nivelul cifrei de afaceri a inregistrat o descrestere de 36,54% fata de anul precedent.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o descrestere de 58,08% fata de anul precedent.

13. ALTE INFORMATII

13.1 Repartizarea profitului

La 31.12.2020 societatea inregistreaza o pierdere de 131.516 lei.

Impozitul pe profit

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
1. Profit brut	172.189	(85.475)
2. Deduceri	-	-
3. Venituri neimpozabile	154.991	143.650
4. venituri impozabile	1.379.979	509.933
5. Cheltuieli nedeductibile	137.128	6.948
6. Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti	-	-
7. Profit/pierdere impozabila(1-2-3+4+-5-6)	1.534.505	287.756
8. Impozit pe profit datorat (7*16%)	245.521	46.041

14.2 Indicatori economico-financiar

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditate curenta (nr. ori)	6.86	4.66
Lichiditate imediata (nr. ori)	6.86	4.62
2. INDICATORI DE RISC		
Grad de indatorare	5.42	4.34
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
Viteza de rotatie a debitelor – clienti (nr. zile)	67.65	107.61
Viteza de rotatie a creditelor – furnizor (nr. zile)	11.60	14.38
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr. ori)	0.06	0.03
Viteza de rotatie a activelor totale (nr. ori)	0.04	0.03
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.02	-
Marja bruta din vanzari (%)	0.39	-
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.)	-	-

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.3 Indicatori economico-financiari (continuare)

I. Indicatori de lichiditate

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

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

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al Societatii, este calculat ca raport intre capitalul imprumutat pe termen lung si capitalul propriu. Societatea nu are contractate credite bancare in exercitiul financiar 2020 si nici in exercitiul financiar 2019.

III. Indicatori de gestiune

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

IV. Indicatori de profitabilitate

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

V. Indicatori privind rezultatul pe actiune

Indicatorul privind rezultatul pe actiune a fost determinati raportand profitul net la numarul de actiuni, permitand astfel o mai buna comparare a indicatorilor de performanta ai diferitelor entitati in cadrul aceleiasi perioade de raportare, precum si a indicatorilor aceleiasi entitati de la o perioada la alta.

13.2 Tranzactii cu parti afiliate

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

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

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

In exercitiul financiar 2019 si exercitiul financiar 2020, nu au fost identificate tranzactii, sume datorate si de primit cu SIF MOLDOVA S.A., altele decat dividendele cuvenite.

13.3 Alte informatii

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Angajamente primite si acordate

Societatea nu are angajamente acordate in anul 2020.
In anul 2020 nu au fost inregistrate angajamente primite.

Managementul riscurilor

a) Riscul pretului de piata

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

b) Riscul ratei dobanzii

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

c) Riscul de credit

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

d) Riscul de lichiditate

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

e) Riscul valutar

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

f) Riscul operational

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

g) Riscul de conformare

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

h) Riscul de litigii

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

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

i) Riscul de reputatie

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

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

REGAL S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu se precizează altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

j) Riscul de proprietate asupra actiunilor

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

k) Riscul fiscal

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

Pretul de transfer. Parti legate si afiliate

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

Societatea nu a avut tranzactii cu parti afiliate in anul 2020.

l) Riscul de mediu economic

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

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2020, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

ANALIZA REGAL SA privind continuarea activitatii in conditiile COVID-19

Efectele COVID-19

La 11 martie 2020, Organizația Mondială a Sănătății a declarat că focarul de corona virus („COVID-19”) este o pandemie, iar Președintele României a decretat stare de urgență la 16 martie 2020. Răspunzând amenințării potențial grave pe care COVID-19 o prezintă pentru sănătatea publică, autoritățile guvernamentale au luat măsuri pentru a contraveni epidemia, inclusiv introducerea restricțiilor privind circulația transfrontalieră a persoanelor, restricțiile de intrare la vizitatorii străini și „blocarea” anumitor domenii economice, în așteptarea unor noi evoluții. În particular, a fost suspendată activitatea școlilor, universităților și restaurantelor precum și a activităților culturale, sportive și de divertisment cu public mai mare de 100 de persoane. Unele companii din Romania au instruit, de asemenea, angajații să rămână acasă și au redus sau au suspendat temporar operațiunile comerciale.

Impactul economic mai larg al acestor evenimente include:

- Scăderea sau întreruperea operațiunilor comerciale și a activității economice din Romania, cu un impact în cascadă atât asupra lanțurilor de aprovizionare, cât și în aval;
- Perturbări semnificative pentru întreprinderile din anumite sectoare, atât în Romania, cât și pe piețele cu dependență ridicată de un lanț de aprovizionare străin, precum și pentru afaceri orientate către export, cu dependență mare de piețele externe. Sectoarele afectate includ comerțul și transportul, călătoriile și turismul, divertismentul, producția, construcțiile, comerțul cu amănuntul, asigurările, educația și sectorul financiar;
- Scădere semnificativă a cererii de bunuri și servicii neesențiale;
- O creștere a incertitudinii economice, reflectată în prețurile activelor volatile și în ratele de schimb valutare.

La 18 martie 2020, Guvernul a anunțat un program de masuri economice și fiscal-bugetare pentru a contracara efectele negative ale izbucnirii COVID -19 asupra economiei. Detaliile programului, inclusiv criteriile precise de eligibilitate, urmează a fi publicate în Monitorul Oficial.

La aceasta data am fost informați cu privire la renunțarea sau modificarea contractelor de chirie de către unii dintre clienții noștri. Din totalul de 11 contracte de închiriere existente, 5 chiriasi au solicitat suspendarea pe perioada stării de urgență a contractelor de închiriere. Consiliul de Administrație al REGAL SA a aprobat aceste cereri prin Hotărârea nr.6/25.03.2020. Niciun chirias nu a renunțat la contractul de închiriere.

Societatea REGAL SA are 3 salariați cu contracte individuale de muncă ce prevăd un timp de lucru de 7 ore/zi, precum și 1 director general cu contract de management, fără norma de timp de lucru.

Personalul societății desfășoară preponderent activități de birou, cu excepția conducătorului auto, care începând cu 19.06.2020 a renunțat la contractul de muncă încheiat cu societatea REGAL SA.

Activitățile personalului în afara sediului societății sunt în legătură cu instituțiile publice și spațiile comerciale din patrimoniul societății.

1. Expunerea REGAL SA în piață:

Societatea desfășoară, în prezent, activități de închiriere și, după caz, vânzare a spațiilor comerciale din patrimoniul propriu. Activitățile desfășurate de chiriasi în spațiile comerciale închiriate sunt: alimentație publică (3), magazin alimentar (1), birouri (3), magazine (1), servicii medicale (1), magazin haine (1).

Pe fondul pandemiei COVID 19, estimăm că vor fi închiriate și alte spații – dintre cele rămase neînchiriate (birouri).

2. Relația cu clienții sau scăderea cererilor de închiriere:

În condițiile actuale, activitățile de alimentație publică fiind încetate, munca de birou desfășurându-se la domiciliu iar comerțul fiind limitat, chiriasii solicită suspendarea plății chiriei. În cazul în care aceste cereri

nu ar fi aprobate, se pune problema rezilierii contractelor de inchiriere, fie la initiativa chiriasilor, fie pentru neplata chiriei.

3. Impactul asupra comunicarii:

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

4. Furnizori , întârzieri sau întreruperi în furnizare:

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

5. Resurse financiare pentru sustinerea activitatii curente:

Disponibilul aflat la dispozitia societatii este suficient pentru ca societatea sa-si desfasoare activitatea in conditii normale si sa-si onoreze toate obligatiile scadente.

6. Alte aspecte - Impactul asupra capitalului uman

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

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

Societatea a analizat pe baza datelor existente la acest moment posibilele evolutii ale mediului economic intern si international, iar conducerea Societatii a concluzionat ca activitatea si performanta acesteia pot fi afectate, insa continuitatea activitatii nu este amenintata.

Aceasta concluzie se bazeaza pe analiza lichiditatii Societatii: raportul dintre lichiditatile existente la 31 decembrie 2020 si obligatiile de plata previzionate pentru anul 2021, care se constituie in principal din cheltuieli administrative, cu impozitul pe profit si cu amortizarea, permiterea sustinerii activitatii pentru o perioada de cel putin 12 luni.

De asemenea, Societatea detine suficient capital propriu pentru a sustine activitatea in urmatoarele 12 luni.

In ceea ce priveste valorizarea activelor, pana la aceasta data nu sunt aprobate vanzari de active pentru anul 2021; in cazul aprobarii de vanzari de active, consideram ca situatia cauzata de CoVid-19 nu va avea impact major asupra valorizarii.

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.02.2021, de către:

Ec. Elena Trandafir,
DIRECTOR GENERAL

Contabil Sef,

Harciu S.

**BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA IN RON
 PE LUNA decembrie, ANUL 2020**

SOLD INITIAL	RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL			
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.		
101	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101	120.000,00	0,00	120.000,00
		LEU GR CAPITAL SOCIAL										
1053	0,00	6.866.504,67	195.986,19	0,00	1.178.264,09	509.933,48	1.178.264,09	509.933,48	1053	8.044.768,76	0,00	7.534.835,28
		LEU GR DIFERENTE DIN REEVALUARE CLADIRI										
1061	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1061	24.000,00	0,00	24.000,00
		LEU GR REZERVE LEGALE- 5 %										
117	0,00	8.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117	8.948,00	0,00	8.948,00
		LEU GR REZULTATUL REPORTAT 2018										
1171	0,00	73.331,92	0,00	0,00	73.331,92	0,00	73.331,92	0,00	1171	73.331,92	0,00	73.331,92
		LEU GR REZULTAT REPORTAT PROFIT NEREPARTIZAT 2019										
1175	0,00	3.716.112,71	2.097.924,00	195.986,19	0,00	313.947,29	509.933,48	2.097.924,00	1175	4.226.046,19	0,00	2.128.122,19
		LEU GR Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve reevaluare										
121	0,00	0,00	815.478,99	634.832,94	417.132,60	466.262,45	1.101.095,39	1.232.611,59	121	1.101.095,39	131.516,20	0,00
		LEU GR PROFIT SI PIERDERE AN CURENT										
12116	73.331,92	0,00	0,00	73.331,92	0,00	0,00	73.331,92	73.331,92	12116	0,00	0,00	0,00
		LEU GR PROFIT SI PIERDERE 2019										
12914	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12914	0,00	0,00	0,00
		LEU GR REPARTIZAREA PROFITULUI 2019										
131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131	0,00	0,00	0,00
		LEU GR SUBVENTII PENTRU INVESTITII										
1518	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	1518	0,00	0,00	0,00
		LEU GR ALTE PROVIZOANE										
167	0,00	58.884,29	29.342,50	15.255,55	0,00	-7.672,86	7.582,69	29.342,50	167	66.466,98	0,00	37.124,48
		LEU GR ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE										
Total pe clasa 1 Conturi de capital	73.331,92	10.929.449,67	3.347.063,60	919.406,60	731.079,89	1.950.800,97	2.870.207,57	4.151.475,41	204.848,12	13.799.657,24	204.848,12	9.853.029,95
205	0,00	1.337,05	0,00	0,00	1.337,05	0,00	1.337,05	1.337,05	205	0,00	1.337,05	0,00
		LEU GR LICENTE MARCI COMERCIALE										
208	120.734,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.734,80	120.734,80	208	120.734,80	0,00	0,00
		LEU GR ALTE IMOBILIZ.NECORPORALE										
211	98.000,00	0,00	0,00	0,00	271.528,00	0,00	271.528,00	369.528,00	211	369.528,00	0,00	0,00
		LEU GR TERENURI										

SOLD INITIAL			RULAJ ANTERIOR			RULAJ IN LUNA			RULAJ IN AN			TOTAL SUME			SOLD FINAL		
Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.	
212		LEU GR CONSTRUCTII															
1.644.723,00			-332.264,00	0,00	6.775,53	49.055,53	-325.488,47	49.055,53	1.319.234,53	49.055,53	212	1.270.179,00				0,00	
213		LEU GR INSTALATII TEHNICE, MIJLOACE DE TRANSPORT, ANIMALE SI PLANTATII															
358.869,63			0,00	147.128,17	0,00	1.544,81	0,00	148.672,98	358.869,63	148.672,98	213	210.196,65				0,00	
214		LEU GR MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VALORILOR UMANE SI MATERIALE SI ALTE ACTIVE															
41.146,78			0,00	13.988,28	0,00	0,00	0,00	13.988,28	41.146,78	13.988,28	214	27.158,50				0,00	
215		LEU GR INVESTITII IMOBILIARE CLADIRI															
2.322.800,00			332.264,00	0,00	353.853,50	422.012,50	686.117,50	422.012,50	3.008.917,50	422.012,50	215	2.586.905,00				0,00	
2151		LEU GR INVESTITII IMOBILIARE TERENURI															
3.271.300,00			0,00	44.300,00	558.203,00	10.500,00	558.203,00	54.800,00	3.829.503,00	54.800,00	2151	3.774.703,00				0,00	
231		LEU GR IMOBILIZARI IN CURS															
3.975,00			14.150,00	0,00	12.095,94	12.095,94	26.245,94	12.095,94	30.220,94	12.095,94	231	18.125,00				0,00	
2678		LEU GR DIFERENTE PRET CREANTE															
3.708,89			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,89	0,00	2678	3.708,89				0,00	
280		LEU GR AMORTIZARE IMOB. NECORPORALE															
0,00	120.734,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,89	0,00	280	0,00				0,00	
2805		LEU GR AMORTIZARE LICENTE															
0,00	0,00		0,00	297,12	0,00	37,14	0,00	334,26	0,00	0,00	2805	120.734,80				0,00	
2812		LEU GR AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR															
0,00	223,00		0,00	44.967,57	49.055,53	4.087,96	49.055,53	49.055,53	49.055,53	49.055,53	2812	334,26				0,00	
2813		LEU GR AMORTIZAREA INSTALATIILOR,MIJLOACELOR DE TRANSPORT,ANIMALELOR SI PLANTATIILOR															
0,00	295.979,62		146.448,39	16.874,76	1.544,81	251,66	147.993,20	17.123,42	147.993,20	313.103,04	2813	0,00				223,00	
2814		LEU GR AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE															
0,00	41.146,78		13.988,28	0,00	0,00	0,00	13.988,28	0,00	13.988,28	41.146,78	2814	0,00				165.109,84	
2815		LEU GR AMORTIZARE INVESTITII IMOBILIARE															
0,00	0,00		0,00	162.063,43	173.571,17	11.507,74	173.571,17	173.571,17	173.571,17	173.571,17	2815	0,00				27.158,50	
Total pe clasa 2 Conturi de imobilizari																	
7.865.258,10			175.923,72	429.616,33	1.426.627,48	511.093,28	1.602.551,20	940.709,61	9.467.809,30	1.398.793,81						313.560,40	
301		LEU GR MATERII PRIME															
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301	0,00				0,00	
3022		LEU GR COMBUSTIBILI															
65,95	0,00		2.242,70	2.193,00	177,80	168,00	2.420,50	2.361,00	2.486,45	2.361,00	3022	125,45				0,00	
3024		LEU GR PIESE DE SCHIMB															
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3024	0,00				0,00	
3028		LEU GR ALTE MATERIALE CONSUMABILE															
458,29	0,00		0,00	0,00	0,00	91,00	0,00	91,00	458,29	91,00	3028	0,00				0,00	
3031		LEU GR OBIECTE DE INVENTAR IN FOLOSINTA															
162.500,83	0,00		9.790,77	162.500,83	0,00	0,00	9.790,77	162.500,83	172.291,60	162.500,83	3031	9.790,77				0,00	
3033		LEU GR OBIECTE DE INVENTAR IN DEPOZIT															
1.255,29	0,00		0,00	1.255,29	0,00	0,00	0,00	1.255,29	1.255,29	1.255,29	3033	0,00				0,00	
3034		LEU GR UZURA OBIECTELOR DE INVENTAR															
0,00	163.756,12		163.756,12	6.527,20	0,00	815,90	163.756,12	7.343,10	163.756,12	171.099,22	3034	0,00				7.343,10	
3711		LEU GR MARFURI IN DEPOZIT															
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3711	0,00				0,00	
3712		LEU GR MARFURI IN UNITATI PROPRII															
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3712	0,00				0,00	

SOLD INITIAL	RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
3782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3782	0,00
LEU GR AD.COM. IN UNITATI CU AMANUNTUL										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pe clasa 3 Conturi de stocuri si productie in curs de executie										
164.280,36	163.756,12	175.789,59	172.476,32	1.074,90	175.967,39	173.551,22	340.247,75	337.307,34	10.283,51	7.343,10
401	0,00	0,00	177,80	1.074,90	175.967,39	173.551,22	340.247,75	337.307,34	10.283,51	7.343,10
LEU GR FURNIZORI										
6.594,32	183.232,60	182.147,53	10.475,10	25.226,29	193.707,70	207.373,82	193.707,70	213.968,14	401	0,00
LEU GR FURNIZORI DE IMOBILIZARI										
0,00	15.563,89	15.763,89	14.394,17	14.394,17	29.958,06	30.158,06	29.958,06	30.158,06	404	0,00
LEU GR Furnizori - facturi nesosite										
36.868,03	36.868,03	0,00	0,00	48.966,51	36.868,03	48.966,51	36.868,03	85.834,54	408	0,00
LEU GR CLIENTI										
76.805,38	0,00	333.747,85	324.713,81	30.164,13	363.911,98	363.465,12	440.717,36	363.465,12	4111	0,00
LEU GR CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT										
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418	0,00
LEU GR CLIENTI CREDITORI										
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419	0,00
LEU GR PERSONAL - SALARII DATORATE										
4.283,00	288.487,00	287.679,00	24.773,00	24.888,00	313.260,00	312.567,00	313.260,00	316.850,00	421	0,00
LEU GR PARTICIPAREA PERSONALULUI LA PROFIT										
0,00	68.000,00	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	424	0,00
LEU GR AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI										
0,00	35.700,00	35.700,00	3.200,00	3.200,00	38.900,00	38.900,00	38.900,00	38.900,00	425	0,00
LEU GR RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR										
161,00	1.771,00	1.771,00	161,00	161,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	2.093,00	427	0,00
LEU GR GARANTII										
24.515,24	11.535,15	14.116,90	0,00	1.297,63	11.535,15	15.414,53	11.535,15	39.929,77	4281	0,00
LEU GR Contributie asig sociale										
7.856,00	90.570,00	88.944,00	6.230,00	6.224,00	96.800,00	95.168,00	96.800,00	103.024,00	4315	0,00
LEU GR Contributie asigurari sociale sanatare										
3.143,00	36.227,00	35.576,00	2.492,00	2.347,00	38.719,00	37.923,00	38.719,00	41.066,00	4316	0,00
LEU GR Contributie asiguratorie munca										
707,00	8.145,00	7.999,00	561,00	528,00	8.706,00	8.527,00	8.706,00	9.234,00	436	0,00
LEU GR cConcedii medicale suportate FUNAS										
0,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	1.425,00	0,00	1.425,00	0,00	4382	0,00
LEU GR IMPOZITUL PE PROFIT										
245.521,00	261.083,00	0,00	0,00	46.041,00	261.083,00	46.041,00	261.083,00	291.562,00	441	0,00
LEU GR TVA DE RECUPERAT										
34.074,00	0,00	34.074,00	0,00	0,00	0,00	34.074,00	34.074,00	34.074,00	44241	0,00
LEU GR TVA RECUPERAT-2										
9.411,00	14.331,36	23.742,36	0,00	0,00	14.331,36	23.742,36	23.742,36	23.742,36	44242	0,00
LEU GR TVA DE RECUPERAT 3										
0,00	1.314,00	0,00	5.640,00	0,00	6.954,00	0,00	6.954,00	0,00	44243	0,00
LEU GR TVA DEDUCTIBIL										
0,00	26.617,92	23.943,25	5.641,71	8.316,38	32.259,63	32.259,63	32.259,63	32.259,63	4426	0,00

SOLD INITIAL			RULAJ IN ANTERIOR			RULAJ IN LUNA			RULAJ IN AN			TOTAL SUME			SOLD FINAL		
Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.	
4427	0,00	LEU GR TVA COLECTATA	8.297,81	10.099,70		2.676,79	874,90		10.974,60	10.974,60		10.974,60	10.974,60		4427	0,00	
4428	0,00	LEU GR TVA NEEEXIGIBIL	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		4428	0,00		4428	0,00	
444	0,00	LEU GR IMPOZITUL PE SALARII	22.869,00	22.448,00		1.581,00	1.593,00		24.450,00	24.450,00		444	0,00		444	0,00	
446	0,00	LEU GR ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	5.395,18	53.389,88		47.994,70	7.170,94		56.567,82	56.567,82		446	0,00		446	0,00	
456	0,00	LEU GR DECONT.CU ACTIONARII SOC.PRIVIND CAPITALUL	24.069,42	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		456	0,00		456	0,00	
457	0,00	LEU GR DIVIENDE DE PLATA	150.196,65	2.097.924,00		6.238,06	0,00		2.039.638,38	2.039.638,38		457	0,00		457	0,00	
461	698,00	LEU GR DEBITORI DIVERSI	73.149,72	73.847,72		428.533,60	428.533,60		501.683,32	502.381,32		461	0,00		461	0,00	
462	0,00	LEU GR CREDITORI DIVERSI	13.777,67	6.932,67		0,00	0,00		13.777,67	6.932,67		462	0,00		462	0,00	
471	7.494,12	LEU GR CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	72.807,40	67.598,07		15.323,35	9.437,91		88.130,75	77.035,98		471	0,00		471	0,00	
473	0,00	LEU GR DEBITORI IN CURS DE LAMUIRIE	0,00	0,22		0,00	0,00		0,22	0,22		473	0,00		473	0,00	
491	0,00	LEU GR PROVIZIOMARE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	57.039,19	6.000,00		4.220,79	2.564,61		7.500,00	6.785,40		491	0,00		491	0,00	
Total pe clasa 4 Conturi de terți			128.482,50	575.532,03		3.696.885,82	564.187,85		4.261.073,67	4.145.752,86		4.389.556,18	4.721.284,90		102.795,13	434.523,85	
508	3.733.031,03	LEU GR ACTIUNI	1.323.232,11	3.644.875,69		411.831,04	275,17		1.735.063,15	3.645.150,86		5.468.094,18	1.822.943,32		508	0,00	
5121	138.118,80	LEU GR CONTURI LA BANCII IN LEI	4.042.959,69	4.118.717,58		447.046,94	439.314,47		4.490.006,63	4.558.032,05		4.628.125,43	4.558.032,05		5121	0,00	
5187	6.862,90	LEU GR DOBANDA DE INCASAT	6.351,78	6.455,09		807,38	6.759,59		7.159,16	13.214,68		14.022,06	13.214,68		5187	0,00	
5311	17.456,42	LEU GR CASA IN LEI	143.993,70	145.415,79		11.310,27	13.234,02		155.303,97	158.649,81		172.760,39	158.649,81		5311	0,00	
542	0,00	LEU GR AVANSURI DE TREZORERIE	17.991,61	17.991,61		2.173,62	2.173,62		20.165,23	20.165,23		20.165,23	20.165,23		542	0,00	
Total pe clasa 5 Conturi de trezorerie			3.895.469,15	0,00		5.534.528,89	7.933.455,76		873.169,25	461.756,87		10.303.167,31	8.395.212,65		1.907.954,66	0,00	
6022	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU COMBUSTIBILUL	2.193,00	2.193,00		168,00	168,00		2.361,00	2.361,00		2.361,00	2.361,00		6022	0,00	
6028	0,00	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0,00	0,00		0,00	91,00		91,00	91,00		91,00	91,00		6028	0,00	
603	0,00	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	6.527,20	815,90		815,90	815,90		7.343,10	7.343,10		7.343,10	7.343,10		603	0,00	
604	0,00	LEU GR CHELT. PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE(TICHIERTE)	3.234,31	3.234,31		956,81	956,81		4.191,12	4.191,12		4.191,12	4.191,12		604	0,00	

SOLD INITIAL			RULAJ ANTERIOR			RULAJ IN LUNA			RULAJ IN AN			TOTAL SUME			SOLD FINAL		
Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.		Db.	Cr.	
605	0,00	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	9.806,45	9.806,45	3.807,58	3.807,58	13.614,03	13.614,03	13.614,03	13.614,03	13.614,03	605	0,00	0,00	605	0,00	0,00
611	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	1.168,07	1.168,07	0,00	0,00	1.168,07	1.168,07	1.168,07	1.168,07	1.168,07	611	0,00	0,00	611	0,00	0,00
613	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	2.573,25	2.573,25	594,19	594,19	3.167,44	3.167,44	3.167,44	3.167,44	3.167,44	613	0,00	0,00	613	0,00	0,00
622	0,00	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	7,00	7,00	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	622	0,00	0,00	622	0,00	0,00
623	0,00	LEU GR CHELTUIELI DE PROTOCOL,RECLAMA SI PUBLICITATE	2.790,32	2.790,32	209,28	209,28	2.999,60	2.999,60	2.999,60	2.999,60	2.999,60	623	0,00	0,00	623	0,00	0,00
624	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	125,00	125,00	0,00	0,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00	624	0,00	0,00	624	0,00	0,00
626	0,00	LEU GR CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	6.711,20	6.711,20	603,72	603,72	7.314,92	7.314,92	7.314,92	7.314,92	7.314,92	626	0,00	0,00	626	0,00	0,00
627	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	1.768,64	1.768,64	149,42	149,42	1.918,06	1.918,06	1.918,06	1.918,06	1.918,06	627	0,00	0,00	627	0,00	0,00
628	0,00	LEU GR ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	36.486,56	36.486,56	51.956,89	51.956,89	88.443,45	88.443,45	88.443,45	88.443,45	88.443,45	628	0,00	0,00	628	0,00	0,00
635	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	39.986,87	39.986,87	3.187,49	3.187,49	43.174,36	43.174,36	43.174,36	43.174,36	43.174,36	635	0,00	0,00	635	0,00	0,00
641	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	287.679,00	287.679,00	23.463,00	23.463,00	311.142,00	311.142,00	311.142,00	311.142,00	311.142,00	641	0,00	0,00	641	0,00	0,00
6411	0,00	LEU GR CM SUPRTAT DE SOCIETATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6411	0,00	0,00	6411	0,00	0,00
644	0,00	LEU GR Cheituieli participare profit	68.000,00	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	644	0,00	0,00	644	0,00	0,00
6458	0,00	LEU GR ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA (CHELT.CCM)	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	6458	0,00	0,00	6458	0,00	0,00
646	0,00	LEU GR Cheituieli contrib asig munca	7.999,00	7.999,00	528,00	528,00	8.527,00	8.527,00	8.527,00	8.527,00	8.527,00	646	0,00	0,00	646	0,00	0,00
654	0,00	LEU GR PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	6.000,00	6.000,00	1.500,00	1.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	654	0,00	0,00	654	0,00	0,00
658	0,00	LEU GR ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	50.227,25	50.227,25	4.806,68	4.806,68	55.033,93	55.033,93	55.033,93	55.033,93	55.033,93	658	0,00	0,00	658	0,00	0,00
6583	0,00	LEU GR CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATA SI ALTE OPERATII DE CAPITAL	44.300,00	44.300,00	258.941,33	258.941,33	303.241,33	303.241,33	303.241,33	303.241,33	303.241,33	6583	0,00	0,00	6583	0,00	0,00
664	0,00	LEU GR Cheituieli pentru investitii financiare cedate	9.475,20	9.475,20	263,20	263,20	9.738,40	9.738,40	9.738,40	9.738,40	9.738,40	664	0,00	0,00	664	0,00	0,00
681	0,00	LEU GR CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZARILE	224.199,88	224.199,88	15.884,50	15.884,50	240.084,38	240.084,38	240.084,38	240.084,38	240.084,38	681	0,00	0,00	681	0,00	0,00
68142	0,00	LEU GR Chelt.exploat.privind proviz.ptr.depreciarea activelor circulante(nedeductibile fiscal)	4.220,79	4.220,79	2.564,61	2.564,61	6.785,40	6.785,40	6.785,40	6.785,40	6.785,40	68142	0,00	0,00	68142	0,00	0,00
691	0,00	LEU GR CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	0,00	46.041,00	46.041,00	46.041,00	46.041,00	46.041,00	46.041,00	46.041,00	691	0,00	0,00	691	0,00	0,00
Total pe clasa 6 Conturi de cheltuieli																	

	SOLD INITIAL		RULAJ ANTERIOR		RULAJ IN LUNA		RULAJ IN AN		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.	Db.	Cr.
706	0,00	0,00	815.478,99	815.478,99	417.132,60	417.132,60	1.232.611,59	1.232.611,59	1.232.611,59	1.232.611,59	0,00	0,00
			LEU GR VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATIDE GESTIUNE SI CHIRII									
	0,00	0,00	255.790,79	255.790,79	21.102,44	21.102,44	276.893,23	276.893,23	276.893,23	276.893,23	706	0,00
758	0,00	0,00	61.726,93	61.726,93	6.308,09	6.308,09	68.035,02	68.035,02	68.035,02	68.035,02	758	0,00
			LEU GR ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE									
7581	0,00	0,00	72.448,16	72.448,16	0,00	0,00	72.448,16	72.448,16	72.448,16	72.448,16	7581	0,00
			LEU GR VENITURI AMENZI, PENALITATI, DESPAGUBIRI, DEDUCTIBILE FISCAL									
7583	0,00	0,00	72.000,00	72.000,00	428.533,60	428.533,60	500.533,60	500.533,60	500.533,60	500.533,60	7583	0,00
			LEU GR VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR SI ALTE OPERATII DE CAPITAL									
7585	0,00	0,00	0,00	0,00	2.123,82	2.123,82	2.123,82	2.123,82	2.123,82	2.123,82	7585	0,00
			LEU GR VENITURI DIN DIVIDENDE MERICATE									
761	0,00	0,00	1.149,72	1.149,72	0,00	0,00	1.149,72	1.149,72	1.149,72	1.149,72	761	0,00
			LEU GR DIVIDENDE SSIF									
764	0,00	0,00	2.970,40	2.970,40	0,00	0,00	2.970,40	2.970,40	2.970,40	2.970,40	764	0,00
			LEU GR VENITURI DIN INV. FINANC. CEDATE									
766	0,00	0,00	26.067,60	26.067,60	5.879,00	5.879,00	31.946,60	31.946,60	31.946,60	31.946,60	766	0,00
			LEU GR VENITURI DIN DOBANZI									
768	0,00	0,00	1.679,34	1.679,34	815,50	815,50	2.494,84	2.494,84	2.494,84	2.494,84	768	0,00
			LEU GR DIFERENTA PRET									
781	0,00	0,00	141.000,00	141.000,00	1.500,00	1.500,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00	781	0,00
			LEU GR VENITURI DIN PROVIZIOANE									
Total pe clasa 7 Conturi de venituri	0,00	0,00	634.832,94	634.832,94	466.262,45	466.262,45	1.101.095,39	1.101.095,39	1.101.095,39	1.101.095,39	0,00	0,00
Total general	12.126.822,02	12.126.822,03	14.380.503,55	14.380.503,55	4.478.637,32	4.478.637,32	18.859.140,87	18.859.140,87	30.985.962,92	30.985.962,92	10.608.457,30	10.608.457,31

Director economic,



Director general,



REGAL S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31 DECEMBRIE 2020

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

	<u>Rd.</u>	31 decembrie	31 decembrie
		<u>2019</u>	<u>2020</u>
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</i>			
Incasari de la clienti	1	553.711	501.312
Plati catre furnizori si angajati	2	726.994	601.121
Dobanzi platite	3		
Impozite si taxe	4	567.206	342.101
Trezoreria neta din activitati din exploatare Rd1-(Rd2+Rd3+Rd4)	5	<u>-740.489</u>	<u>- 441.910</u>
Plati parti sociale	6	-	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	7	85.022	29.958
Incasari din vanzari actiuni	8		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	9	2.019.000	500.533
Dobanzi incasate	10	50.551	31.139
Dividende incasate	11	2.979	1.150
Trezoreria neta din activitati de investitii (Rd8+Rd9+Rd10+R11)-(Rd6+Rd7)	12	<u>1.987.508</u>	<u>502.864</u>
Incasari din emisiunea de actiuni	13	-	
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	14	-	
Plata creditelor pe termen scurt	15	-	
Plata creditelor pe termen lung	16	-	
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	17	-	
Plata dividende	18	2.773.704	2.035.645
Trezoreria neta din activitati de finantare (Rd13+Rd14)-(Rd15+Rd16+Rd17+Rd18)	19	<u>-2.773.704</u>	<u>-2035.645</u>
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie Rd5+Rd12+Rd19	20	<u>-1.526.685</u>	<u>-1.974.691</u>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	21	<u>5.387.392</u>	<u>3.860.707</u>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sf. exercitiului financiar Rd20+Rd21	22	<u>3.860.707</u>	<u>1.886.016</u>

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Elena Trandafir

CONTABIL SEF,

DECLARATIE

privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa

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

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

	informatiile corespunzatoare.			
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	X		
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	In curs pentru limba engleza
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	

PRESEDINTE CA
Esanu Romeo Vasile



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

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

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

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

In exercitarea atributiilor ce-i revin cf. art.15 din Actul constitutiv al Societatii REGAL SA Galati si in baza prevederilor art.142 din Legea nr.31/1990 rep. a societatilor comerciale, Consiliul de Administratie al Societatii REGAL SA adopta, in sedinta din data de 24.02.2021, urmatoarea hotarare:

**HOTARAREA NR.3
din data de 24.02.2021**

Se aproba Raportul de activitate al Consiliului de Administratie pentru anul 2020, situatiile financiare preliminare la 31.12.2020 si situatia indeplinirii BVC/2020 spre a fi raportate conform Calendarului de comunicare financiara pentru anul 2021

**PRESEDINTE CA
Esanu Romeo Vasile**

