

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

Raportul anual conform anexei 32 a Regulamentului nr.ASF NR.5/2018,ART.126, ANEXA 15 pentru exercitiul financiar 01.01.2021 - 31.12.2021

Data raportului : 19.04.2022
Denumirea societatii comerciale : REGAL S.A.
Sediul social : Galati, str. Brailei nr.17 Complexul Potcoava de Aur
Numar de telefon/fax : 0236/411801, 0236/414746.
C.U.I. : RO 1647588
Nr. de ordine la Oficiul Registrului Comertului Galati : J17/52/1991

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

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

CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

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

Conform situatii transmise de Depozitarul Central S.A. la data de 17.09.2021 structura actionariatului era conform tabelului de mai jos:

Tab.1. Capitalul social si actionariatul Societatii

Denumire actionar	Capital social	Nr. actiuni	%
EVERGENT INVESTMENTS SA	111.626	1.116.258	93,0215
Actionari pers. fizice	5.354	53.543	4,4619
AVAS	2.904	29.035	2,4196
Actionari pers.juridice	116	1.164	0,0970
TOTAL	120.000	1.200.000	100,0000

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

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

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2021, comparativ cu anii 2020 si 2019, sunt prezentate in tabelul de mai jos: (tab.1)

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2019	Realizat 2020	31.12.2021		Gr. realiz. %
				BVC	Realizat	
1	Cifra de afaceri	436.356	276.893	375.600	299.718	79,80
2	Venituri din exploatare – total	2.568.208	920.033	1.866.600	2.147.272	115,04
3	Cheltuieli din exploatare – total, din care	2.467.794	1.034.332	1.777.010	1.710.274	96,25
a)	Cheltuieli mat prime si materiale – total	13.041	13.986	12.500	12.198	97,59
b)	Cheltuieli externe (energie,apa)	18.684	13.614	19.500	15.747	80,76
c)	Cheltuieli cu personalul	502.949	388.269	337.200	304.649	90,35
d)	Ajustari val.imobilizari necorporale si corporale	250.015	240.084	219.000	209.610	95,72
e)	Alte cheltuieli din exploatare, din care:	1.683.105	378.379	1.188.810	1.168.070	98,26
	- cheltuieli privind prestatii externe	134.522	105.145	122.810	107.160	87,26
	- cheltuieli alte impozite si taxe	55.592	43.174	40.000	36.146	90,37
	- alte cheltuieli	1.492.991	230.060	1.026.000	1.024.764	99,88
4	Profitul / pierderea din exploatare	100.414	-114.299	89.590	436.998	487,78
5	Venituri financiare – total	718.88	38.562	14.000	36.555	261,11
6	Cheltuieli financiare – total	113	9.738	6.000	1.241	20,69
7	Profitul /pierderea financiara	71.775	28.824	8.000	35.314	441,43
8	Venituri totale	2.640.096	958.595	1.880.600	2.183.827	116,13
9	Cheltuieli totale	2.467.907	1.044.070	1.783.010	1.711.515	95,99
10	Profitul / pierderea bruta	172.189	-85.475	97.590	472.312	483,98
11	Impozitul pe profit	245.521	46.041	15.500	171.963	1.109,44
13	Profitul / pierderea net(a) perioada raportare	-73.332	-131.516	82.090	300.349	365,88

a) Profit

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

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

- din **vanzari active** profitul brut realizat este de 719.849 lei cu 256.849 lei mai mare decat profitul aprobat prin BVC de 467.000 lei. Societatea a avut aprobat in anul 2021 vanzarea a 3 active: Terasa Tineretului, Sifonarie Olt3 si Bar L2, ramanand nevandut activul Sifonaria Olt 3.

2) Societatea a inregistrat la 31.12.2021 **profit financiar** in valoare de 35.314 lei cu 27.314 lei mai mare decat prevederea bugetara.

b) Cifra de afaceri

Evoluția cifrei de afaceri pe ultimii trei ani a societății este conform tabelului de mai jos, realizata exclusiv din contracte de chirie pentru spatiile deținute de societate:

(tab.2)

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

Ponderea veniturilor in structura cifrei de afaceri pe ultimii trei ani este conform situatiei prezentate in tabelul de mai jos: (tab.3)

Indicatori	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
Cifra de afaceri	100.00%	100.00%	100.00%
Venit.chirii	100.00%	100,00%	100,00%

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.

f) **Lichiditatea:**

Analizand acest indicator la 31.12.2021 se constata urmatoarele:

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

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

Valoarea ambilor indicatori este mai mare in anul 2021 fata de anul 2020, ceea ce demonstreaza ca societatea isi poate acoperi datoriile curente din activele curente (valoarea recomandata acceptabila fiind in jurul valorii de 2).

Disponibilitatile aflate in casa si in conturi la banci sunt la 31.12.2021 in suma de 3.347.105 lei cu 1.461.089 lei mai mare fata de 31.12.2020, urmare vanzarii a doua active, respectiv Bar L2 si Terasa Tineretului.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Societatea Regal SA detine un numar de 3 spatii comerciale plus sediul administrativ, avand o suprafata construita desfasurata de cca. 1.800 mp si un teren aferent unei foste piete agroalimentare in cartierul Francezi in suprafata de 5311 mp. Spatiile comerciale detinute de societate au in general finisaje modeste si necesita investitii pentru intretinere si igienizare.

In conformitate cu Programul de activitate pe 2021, aprobat de actionari, Consiliul de Administratie al societatii a fundamentat o strategie care sa asigure dezvoltarea sustenabila a societatii 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 proprietatea societatii .
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 aferente chiriilor rau-platnici.

1.1.3.Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico - materiale

Societatea Regal S.A. Galati se aprovizioneaza cu materiale de la principalii furnizori din Galati. Nu s-au creat stocuri supranormative deoarece se aprovizioneaza numai strictul necesar pentru desfasurarea corespunzatoare a activitatii.

1.1.4.Evaluarea activitatii de vanzare

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

Tabel cu vanzarea de active

Categorie activ vandut	Valoare inventar (lei)	Valoare neamortizata (lei)	Venit vanzare (lei)	Profit brut (lei)
Bar L2	359.885	327.954	554.210	226.256
Terasa Tineretului	579.176	570.442	1.064.035	493.593
Total vanzari active	939.061	898.396	1.618.245	719.849

1.1.5. Evaluarea personalului societatii comerciale

La 31 decembrie 2021, societate Regal S.A. are un numar de 3 persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata, cu fractiuni de norma (7 ore).

Relațiile dintre conducere și salariați au fost normale, neînregistrându-se conflicte. Forța de munca în cadrul societății nu este sindicalizată.

1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator

Societatea REGAL S.A. prin activitatea de baza nu are impact asupra mediului inconjurator și nu sunt litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului inconjurator.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societatii comerciale privind managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusă activitatea firmei sunt :

Politica Regal cu privire la lichidități este de a menține suficiente resurse pentru a-și îndeplini obligațiile la data scadentei. Societatea urmărește zilnic și pe termen scurt evoluția nivelului lichidităților, coeficientul de lichiditate este mai mare decât 1. Considerăm că disponibilitățile Societății sunt suficiente pentru a asigura lichiditatea necesară continuării activității în cazul impactului negativ asupra fluxurilor de numerar cauzat de pandemia COVID-19.

Riscul de finantare

Finanțarea activității Regal este suficient asigurată prin sursele proprii de lichiditate.

Firma deține suficiente active pentru garantarea lichidității și este protejată față de riscul potențial determinat de reducerea valorii activelor.

Riscul de pret este influențat de costurile societatii.

Pentru atenuarea efectelor acestei categorii de risc, periodic s-au analizat toate categoriile de costuri, în scopul cunoașterii abaterilor și luarea măsurilor pentru încadrarea în nivelele planificate.

Riscul este o variabilă antonimă a rentabilității din activitatea economică. În gestiunea financiară a societății riscul este structurat în două grupe de indicatori:

A – Variabilitatea profitului

B – Capacitatea societății de a face față angajamentelor asumate.

Capacitatea societății de a face față angajamentelor asumate față de terți (riscul de faliment) se poate aprecia prin:

1. Analiza statică a echilibrării financiare din bilanț :

a) lichiditatea - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorii de lichiditate în 2021 sunt de 7,91 (lichiditatea curentă), respectiv 7,90 (lichiditatea imediată).

b) gradul de îndatorare al societății este zero, neavând credite contractate .

2. Analiza dinamică a fluxurilor de trezorerie :

a) Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de trezorerie arată capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Viteza de rotație a stocurilor în anul 2021 este de 0. zile.

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

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

1. Indicatorul lichiditatii curente	7.91
2. Indicatorul lichiditatii imediate	7.90
3. Indicatorul gradului de indatorare	0.00
4. Viteza de rotatie a stocurilor	0.00
5. Viteza de rotatie a debitelor pentru clienti	47.77
6. Viteza de rotatie a creditelor pentru furnizori	11.45
7. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.04
8. Viteza de rotatie a activelor totale	0.03
9. Marja bruta din vanzari	157.59

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

1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

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

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

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

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

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

La 31.12.2021 societatea avea titluri de proprietate pentru toate terenurile.

In Bilantul anului 2021, sunt cuprinse rezultatele reevaluarii cladirilor si a terenurilor, la valoare justa. In urma reevaluarilor, societatea a inregistrat ajustari favorabile in valoare de 147.651,21 lei aferente cladirilor si in valoare de 157.373 lei aferente terenurilor, valoarea cumulativa a acestor ajustari fiind de 305.024,21 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

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

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

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

Regal SA gestionează procesul de distribuire a dividendului, cu încadrarea în termenele legale și prin stabilirea unor modalități de plată care să asigure un grad cât mai ridicat de achitare; în acest sens precizăm ca:

(1) în fiecare an, societatea anunță acționarii, în mod repetat (prin Comunicate, prin materiale AGA), cu privire la termenele de plată a dividendelor; acțiunea de plată se derulează pe parcursul întregului exercițiu financiar;

(2) prin modalitățile de plată folosite se încearcă asigurarea în mod constant a unui procent de achitare cât mai ridicat și obținerea unor costuri cât mai reduse pentru acționari pentru distribuire.

(3) Termenul de începere a plății dividendelor respectă termenul legal, de maxim 60 de zile de la publicarea hotărârilor AGOA.

În fiecare an se distribuie dividendele aferente exercitiului financiar încheiat împreună cu dividendele nedistribuite aferente din precedentele 2 exerciții financiare. La încheierea a 3 ani, în conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescripția extinctivă, consiliul de administrație aduce anual la cunoscința acționarilor împlinirea termenului de prescripție a dreptului de a solicita plata dividendelor convenite și neridicate timp de 3 ani și propune în fiecare adunare generală de bilanț, înregistrarea acestora la "alte venituri".

Politica de dividend asigură posibilitatea adoptării de către fiecare acționar a unei decizii investitoriale privind încadrarea acțiunii SC REGAL SA în portofoliul de dețineri pe termen scurt/mediu/lung.

Informarea acționarilor cu privire la nivelul impozitului pe dividend

Impozitul pe dividend aferent diferitelor categorii de acționari, este de 5%, cu excepția acționarilor cu rezidență fiscală în țări cu care România 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 evidențiază următoarele :

- „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 aceluși 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 înregistrate în ultimii trei ani.

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

3.3 Rascumparare de actiuni

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

3.4 Actiuni detinute la societatea mama

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

3.5 Titluri de datorie detinute la societatea mama

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

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Societatea este administrată de către un Consiliu de Administrație compus din trei membri,, aleși de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membrii Consiliului de Administrație au încheiat cu Societatea contracte de administrație pentru perioada 16.09.2018-16.09 2022. Directorul general este numit de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire a mandatului, a încheiat cu societatea contract de management pentru perioada 16.09.2018-16.09.2022.

4.1. Consiliul de administratie al societatii este format din:

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

4.2. Conducerea executiva este asigurata de :

Trandafir Elena	Director General
-----------------	------------------

4.3. Politica de remunerare

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

Principii:

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

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

Cadrul legal

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

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație

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

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

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

Presedintele Consiliului de Administratie si ceilalti administratori vor beneficia de decontarea, pe baza de documente justificative, a cheltuielilor de cazare, diurna, transport si alte cheltuieli pentru deplasarea in interes de serviciu, in tara si strainatate. Criteriile de performanta la a caror realizare se obliga administratorii se renegociaza anual prin act additional la contractul de administrare incheiat cu societatea. Pe parcursul executarii contractului, partile pot sa modifice, de comun acord, criteriile de performanta si ponderea acestora in scopul de a le adapta evolutiei situatiei conjuncturale.

Beneficii in natura: nu este cazul.

Durata contractelor de administrare: 16.09.2018-16.09.2022

Remunerația Conducerii Executive

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

Directorul general are dreptul la:

a) o parte fixa a remuneratiei lunare in suma neta;

b) o parte variabila, formata din:

- bonus anual aprobat de CA, stabilita in functie de gradul de realizare a criteriilor de performanta negociate anual.
- prima de sarbatori, stabilita de consiliul de administratie.

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

1. Remuneratia poate fi supusa indexarilor aprobate prin hotarare CA/AGA, urmand sa se incheie act additional la prezentul contract.
2. Prima anuala va fi acordata pe baza situatiilor financiare anuale si va fi aprobata de CA/AGA.
3. Prima de sarbatori va fi stabilita de consiliul de administratie, in conditiile stabilite pentru salariatii societatii si va fi platita odata cu plata primelor catre salariatii.
4. Plata remuneratiei lunare a directorului general se face la termenele si in conditii similare salariatilor societatii.
5. Pe perioada vacantei, directorul general va beneficia de o suma egala cu nivelul indemnizatiei lunare nete stabilita prin prezentul contract.
6. Nu se pot efectua nici un fel de plati cu titlu de salarii sau alte drepturi decurgand dintr-un contract individual de munca cu societatea in perioada in care contractul de mandat este in vigoare.

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

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

Performanta financiara a societatii este evaluata functie de urmatoarele criterii:

- Cifra de afaceri
- Profit net
- Alte criterii specifice

Drepturile aferente remuneratiei variabile sunt acordate doar daca aceasta poate fi sustinuta in conformitate cu situatia financiara a societatii și dacă poate fi justificată în conformitate cu performanța. Nivelul părții variabile a remuneratiei este stabilit de catre Consiliul de Administratie in urma analizei realizarii bugetului si altor obiective aprobate. Partea variabila se achita anual, in anul urmator celui pentru care se acorda, dupa aprobarea Situatiilor financiare anuale ale Companiei.

Beneficii in natura: nu este cazul.

Acțiuni și schemă de pensii – In masura posibilitatilor, in vederea fidelizarii personalului, compania poate acorda, stimulente in actiuni. REGAL SA nu are o schema de pensii pentru personal.

Durata contractului de management: 16.09.2018-16.09.2022

Perioada de preaviz : 60 zile calendaristice in cazul demisiei

Sume compensatorii : despagubire in cuantumul a 6 remuneratii lunare in cazul incetarii mandatului din motive neimputabile Directorului General.

Sumele totale incasate in cursul anului 2021 de catre Consiliul de Administratie si Conducerea executiva sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Sume nete primite de Administratori si Director General in 2021:

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

4.4. 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 2021 au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie.

5. Situatia financiar – contabila

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

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

Situatia activelor circulante

1) Situata inventariilor

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

In baza deciziei nr. 2 din 02.11.2021 s-a efectuat inventarierea patrimoniului. Din valorificarea inventarelor nu au rezultat diferente.

2) Situata creantelor

Nr.crt	DENUMIREA INDICATORILOR	SUMA
1	Furnizori debitori	-
2	Clienti – ajustari	28.222
3	Impozit pe profit	-
4	Debitori - ajustari	-
5	TVA colectat (de recuperat)	9.726
6	Foduri speciale de incasat de la buget(concedii medicale)	-
7	Dobanda de incasat	3.236
	T O T A L	41.184

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

3) Situata datoriilor societatii

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

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

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

Evolutia potentialului financiar	2019	2020	2021
I. VENITURI TOTALE ,din care:	2.640.096	958.595	2.183.827

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

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

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

a) VENITURI

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

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

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

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

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

b) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 1.711.515 lei (anexa 1) s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2021 realizandu-se in procent de 95,99 %. Fata de anul 2020 s-au realizat in procent de 163,93 %. Cheltuielile financiare in anul 2021 au valoarea 1.241 lei.

c) PROFIT

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

d) INVESTITII

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

Numele auditorului financiar extern

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

Situatia litigiilor

In tot cursul anului societatea a depus eforturi pentru incasarea prin cont si prin sistemul de compensare. La 31 decembrie 2021, un singur debitor este in curs de executare silita.

Pentru clientii si debitorii care nu si-au achitat obligatiile fata de societate si cu dosare in curs de judecata s-au constituit provizioane. Valoarea acestora la 31.12.2021 este de 13.012 lei.

SITUATIA LISTA LITIGIILOR REGAL SA existente la 31.12.2021. Dosare pe rol:

Nr crt	Nr.Dosar	Reclamant	Parat	Motivul litigiului	Valoare Pretentii (lei)	Instanta	Stadiul actual
2	625/324/2020	REGAL SA	VITIMAS SA	pretentii	76.513.00	Tribunalul GI	In curs
3	1611/121/2016	REGAL SA	ARCLANK SRL	creanta	19.440,00	Tribunalul GI	In curs
4	12390/233/2020	REGAL SA	BRATES PRUT FRUMUSITA SA	Pretentii folosinta teren	71.090,00	Judecatoria GI	Cerere admisa

Modificari survenite in Societate

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

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

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

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul financiar expirat au fost consemnate in documente legale si contabilizate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil intocmit la 31.12.2021 intocmirea bilantului contabil s-a tinut cont de art.28 din Legea 82/1991, republicata.

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

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

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

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

Conflictul militar ruso-ucrainian

În data de 24 februarie 2022, Rusia a început operațiunile militare împotriva Ucrainei. Aceasta a fost precedată de o comasare a trupelor la granița cu Ucraina și de recunoașterea diplomatică de către Rusia, în 21 februarie 2022, a Republicii Populare Donețk și a Republicii Populare Lugansk.

Societatea nu are expuneri directe sau indirecte în relație cu Ucraina sau Rusia. Conducerea Societății a analizat, pe baza datelor existente, posibilele evoluții ale mediului economic intern și internațional ca urmare a acestui eveniment. În această etapă, Conducerea Societății nu poate estima în mod fiabil impactul, dar, având în vedere lipsa de expunere în zona de conflict, nu îl estimează ca fiind semnificativ.

Societatea monitorizează atent evoluția acestui conflict, impactul acestuia și a măsurilor luate la nivel internațional asupra mediului economic intern.

Pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu au avut loc alte evenimente, in afara celor descrise mai sus, care sa determine reflectarea acestora in prezentele situatii financiare.

Raportul de activitate are urmatoarele anexe:

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

Presedinte CA
Esanu Vasile Romeo

Director General
Elena Trandafir

Anexa nr.1

SITUATIA GRADULUI DE REALIZARE A BVC. PE ANUL 2021

Nr.cr t.	Specificatie	Realizat 31.12.2020	31.12 2021		Gr realiz. (%)
			BVC	Realizat	
I.	VENITURI TOTALE	958.595	1.880.600	2.183.827	116,13
1.	Venituri exploatar, din care:	920.033	1.866.600	2.147.272	115,04
a	Venit din activ. baza	27.6893	375.600	299.718	79,80
	- vanzari cu amanunt.	-	-	-	-
	- venituri productie	-	-	-	-
	- venit.,inchirieri	276.893	375.600	299.718	79,80
b	Venituri alte activitati	643.140	1.491.000	1.847.554	123,92
	- venit din activ. div.	-	-	-	-
	-venit vanzare active	500.533	1.440.000	1.618.245	112,38
	- alte venituri	142.607	51.000	229.309	449,63
2	Venituri financiare	38.562	14.000	36.555	261,11
	- venit din dobanzi	31.947	10.000	19.510	195,10
	- venit.din inv.financiare	2.970	1.500	9.438	629,20
	-venit diferente curs	2.495	1.500	6.328	421,87
	-venit dividende primite	1.150	1.000	1.279	127,90
	- venit.din sconturi	-	-	-	-
II.	CHELT. TOTALE	1.044.070	1.783.010	1.711.515	95,99
1.	Cheltuieli exploatare	1.034.332	1.777.010	1.710.274	96,25
a	Cheltuieli materiale	13.986	32.000	27.945	87,33
	-chelt.privind marf.	-	-	-	-
	- chelt.materiale	13.986	32.000	27.945	87,33
b	Chelt. cu personalul	388.269	337.200	304.649	90,35
c	Chelt. amortizarea	240.084	219.000	209.610	95,72
d	Impoz.taxa si vars.	43.174	40.000	36.146	90,37
e	Chelt.cedari active	303.241	973.000	898.396	92,34
f	Alte cheltuieli	45.578	175.810	233.528	132,83
2.	Cheltuieli financiare	9.738	6.000	1.241	20,69
3.	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-
III	PROFIT BRUT	-85.475	97.590	472.312	483,98
IV	IMPOZIT PE PROFIT	46.041	15.500	171.963	1109,44
V	PROFIT NET	-131.516	82.090	300.349	365,88

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 120.000

Entitatea REGAL SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada BRAILEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 0236411801

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

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	10.216.430
Capital subscris	120.000
Profit/ pierdere	300.349

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

25

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	120.000	120.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	120.000	120.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	7.534.835	6.911.591
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	24.000	24.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.063.738	2.860.490
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	300.349
SOLD D (ct. 121)	46	44	131.516	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.611.057	10.216.430
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.611.057	10.216.430

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2021

- lei -

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

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

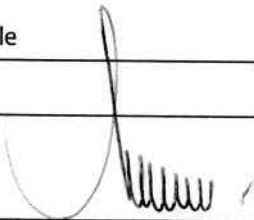
***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

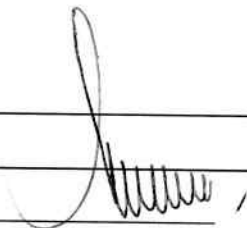
Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

REGAL S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,
pentru aprobarea Reglementarilor contabile și privind situațiile financiare anuale,
cu modificările ulterioare

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

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

Obiectele principale de activitate ale Societatii sunt:

- Alimentatie publica - Restaurante, cod CAEN 5610;
- Inchirierea de bunuri imobiliare proprii, cod CAEN 6820 – activitatea efectiv desfasurata in anul 2021.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societații si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile cuprinse in 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 Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Societatea face parte din categoria microentitatilor.

Conform art .466 din OMF 1802/2014 prezentele situatii financiare ale S.C. Regal S.A. sunt proprii si nu apartin niciunui grup si au fost intocmite pentru perioada 01.01.2021-31.12.2021.

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

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE

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 măsurile luate de guvernanti (prin starea de urgență sau starea de alertă, în funcție de evoluția numărului de cazuri) a redus semnificativ activitatea restaurantelor și a spațiilor cu destinație organizare evenimente.

Urmare acestui fapt, ținând cont că o parte semnificativă a veniturilor din chirie înregistrate de Societate în anul 2021 au fost obținute de la chiriasii restaurantelor, acestea au fost mai mari față de anul 2020 cu 8,25%. Societatea va continua funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. În baza rezultatelor din exploatare, a poziției financiare și a lichiditatilor disponibile, administratorii consideră că principiul continuității activității este adecvat.

2) Principiul permanenței metodelor - Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile

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 - În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

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/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

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".

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

11) Principiul independenței exercitiului - Societatea a luat în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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 modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 85/2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

Aceste situații financiare anuale proprii sunt încheiate la 31 decembrie și cuprind:

- Bilanț prescurtat
- Contul prescurtat de profit și pierdere
- Note explicative la situațiile financiare anuale

(b) Continuitatea activității

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

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

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

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

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

Aceasta analiza a fost efectuata tinand cont de urmatoarele premize :

Venituri din chirii realizate in procent de 79,80/% respectiv 300.000 lei pe an.
Cheltuieli operationale totale 530.110 lei anual.
Lichiditati la 31.12.2021 3.347.105 lei
Venituri din vanzari active 1.618.245 lei

(c) Moneda funcțională și de raportare

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

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data raportarii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierderi, in cadrul rezultatului anual.

Cursul de schimb al principalelor monede straine:

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

(e) Utilizarea estimarilor

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

(f) Imobilizari necorporale

(i) Recunoaștere inițială

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în raportare la valoarea de intrare (cost de achizitie 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).

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

(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 contabilă a fiecărui element din clasele terenurilor și construcțiilor și investițiilor imobiliare și de a le supune reevaluării dacă este necesar, de evaluatori autorizați, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situațiile financiare întocmite pentru acea perioadă. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, cu excepția cazului în care reprezintă un câștig efectiv realizat. Ajustările de valoare se calculează în fiecare perioadă de raportare pe baza valorii reevaluate a imobilizărilor respective.

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

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

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

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

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

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

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

(ii) Cheltuielile ulterioare

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

(iii) Amortizarea și ajustări pentru depreciere

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

Tip	Ani
Clădiri	49
Vehicule de transport	5
Echipamente și mobilier	5-10

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

Investitii imobiliare – cladiri

10-49

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(g) Imobilizari corporale (continuare)

Terenurile si imobilizarile in curs de executie nu se amortizeaza.

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

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

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale reevaluate este înregistrată începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ sau ca o scădere a rezervei din reevaluare, cu 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 acestuia, 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.

Atat la 31 decembrie 2021, cat si la 31 decembrie 2020, Societate nu are incheiate contracte de leasing financiar sau operational.

(h) Imobilizari financiare

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Sunt prezentate in 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 creante, cu diferența. Societatea are înregistrate în creanțe imobilizate garantiile depuse la furnizorii de utilitati.

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(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. Debitelile 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 entitati 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.

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.

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

(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 în avans/Venituri în 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.

(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.

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

2. PRINCIPII SI POLITICI SEMNIFICATIVE (continuare)

(s) Capitaluri proprii (continuare)

B. Politici contabile semnificative (continuare)

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

(t) Tranzactii 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 datorii 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.

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

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

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

(w) Recunoasterea cheltuielilor

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

(x) Impozitul pe profit curent și impozitul specific

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

(y) Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Valoarea bruta

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

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

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

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost.

3.2 Imobilizari corporale

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

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

Cedariile si reducerile de imobilizari corporale constau in :

- Vanzari de terenuri investitii imobiliare in valoare de 347.253 lei (afereinte Bar L2 si Terasa Tineretului) ;
- Valoarea contabila bruta aferenta vanzarilor de cladiri investitii imobiliare (Bar L2 si Terasa Tineretului in suma totala de 591.808 lei,
- Casarea de instalatii termice si masini in valoare contabila bruta de 13.756 lei si vanzare in valoare de 24.989 lei ;
- Casarea de alte instalatii, utilaje si mobilier in valoare contabila bruta de 3.841 lei si vanzare in valoare de 2.303 lei ;

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2 Imobilizari corporale (continuare)

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

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

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

NR CRT	DENUMIRE ACTIV	CONT	VALOARE JUSTA LA 31.12.2021
1	SEDIU ADMIN	211-TEREN	426.141
2	SEDIU ADMIN	212-CLADIRE	1.242.022
3	REST ELITE	215-CLADIRE	1.311.358
4	SIFONARIE OLT3	215-CLADIRE	37.395
5	TER INTIM	215-CLADIRE	336.834
6	COMPL FRANCEZI	215-CLADIRE	10.008
7	SEDIU INCHIRIATE	215-CLADIRE	341.441
	TOTAL CT 215	CLADIRI	2.037.036
8	REST ELITE	2151-TEREN	107.377
9	SIF OLT3	2151-TEREN	22.851
10	TER INTIM	2151-TEREN	297.230
11	COMPL FRANCEZI	2151-TEREN	3.100.752
	TOTAL CT 2151	TEREN	3.528.210

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

Imobilizarile corporale ipotecate

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

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

4. CREANTE

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

In anul 2021, Societatea a constituit ajustari de valoare:

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

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

5. INVESTITII PE TERMEN SCURT

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni cotate emise de rezidenti	21.131	29.328
Total	21.131	29.328

La 31 decembrie 2021 Societatea detine un numar de 752 actiuni la SNGN Romgaz SA.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Disponibilitati la banci in lei	1.871.905	3.340.112
Disponibilitati in casa in lei	14.111	6.993
Total	1.886.016	3.347.105

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

7. DATORII

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

- (i) „Dividende de plata” reprezinta dividende neridicate la 31 decembrie 2021 cu urmatoarea componenta: an 2018 = 80.866 lei; an 2019 = 59.559 lei, aferente actionarilor persoane fizice si juridice ale Regal SA
- (ii) „Datorii la bugetul statului” la 31.12.2021 reprezinta contributiile asiguratorii in suma de 560 lei, impozit profit in suma de 167.079 lei si impozit salarii in suma de 1.580 lei. Cresterea semnificativa fata de 2020 o reprezinta impozitul pe profit datorat (an 2020 -30.479 lei si an 2021-167.079 lei).

Societatea nu are angajate imprumuturi bancare la 31 decembrie 2021.

Linia Imprumuturi si datorii asimilate contine garantii obtinute de la clienti prin contractele de inchiriere.

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

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

Alte provizioane reprezinta :

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

9. CAPITAL SI REZERVE

Participatii si surse de finantare

Actiuni si obligatiuni

Capital social subscis si varsat la 31.12.2021	120.000
Numarul actiunilor subscrise si varsate la 31.12.2021	1.200.000
Valoarea nominala a unei actiuni	0,10
Caracteristicile actiunilor emise, subscrise si varsate	Ordinare, nominative, dematerializate
Numarul actiunilor emise in cursul anului 2021	-
Numarul actiunilor subscrise si achitate in anul 2021	-
Numarul actiunilor anulate in anul 2021	-
Obligatiuni emise	-

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

9. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	Nr. actiuni		Procent %	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Evergent Investments	1.116.258	1.116.258	93.0215	93.0215
A.V.A.S. Bucuresti	29.035	29.035	2.4196	2.4196
Alti actionari:	54.707	54.707	4.5589	4.5589
- persoane juridice	973	1.164	0.0811	0.0970
- persoane fizice	53.734	53.543	4.4778	4.4619
Total	1.200.000	1.200.000	100.00	100.00

Capital subscris si varsat - la 31 decembrie 2021 este de 120.000 lei si consta in 1.200.000 actiuni, emise si platite in intregime, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

Rezerve din reevaluare - la 31 decembrie 2021 sunt de 6.911.592 lei (2020: 7.534.835 lei) Reevaluarea imobilizarilor corporale s-a efectuat pentru anii 2001 (H.G. 403/2000); 2004 (H.G. 1553/2003) si 2007; 2009; 2012, 2015, 2018 , 2019,2020 si 2021 (in baza rapoartelor intocmite de catre evaluatori autorizati).

Rezerve legale - la 31 decembrie 2021 sunt de 24.000 lei, constituite conform legislatiei in vigoare (5% din profitul contabil anual si limitat la a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat).

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

10. CIFRA DE AFACERI

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

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

In perioada de raportare, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 3 (in anul 2020: 3).

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

Categorie	Numar salariati	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Activitate de management de varf	1	1
Activitate economica si comerciala	3	3
Total	4	4

Salarizarea directorilor si administratorilor

La 31 decembrie 2021, componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

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

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

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

Componenta Conducerii executive la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

Nume	Funcție
Trandafir Elena	Director General

Indemnizatia administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor.

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

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie si de conducere reprezinta 60,85% din fondul de salarii al anului 2021.

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

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in cursul anului 2021.

Salarizarea celorlalte categorii de salariatii

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

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

- contributia asiguratorie de munca	6.634
- cheltuieli sociale	2.950

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

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

12. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

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

12. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

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

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

Variatia semnificativa la alte venituti din exploatare la 31.12.2021 fata de 31.12.2020, o reprezinta venituri din cedare active in suma de 1.618.245 lei.

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

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

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

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere de 65,35 % fata de anul precedent, urmare cresterii cheltuielilor cu cedari active, conform situatiilor financiare anuale la 2021, formular F30, pag 9,rd 208.

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

13. ALTE INFORMATII

13.1 Repartizarea profitului

La 31.12.2021 societatea inregistreaza un profit net de 300.349 lei.

Impozitul pe profit

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

In urma calculelor efectuate conform OUG nr. 153/2020, societate a obtinut o reducere de 12% a impozitului pe profit datorat pentru an 2021 in suma de 23.449 lei, ca urmare a indeplinirii criteriului de capitaluri proprii contabile pozitive (2% reducere), cumulat cu cresterea cu peste 25% a capitalului propriu ajustat aferent anului 2021 fata de capitalul propriu ajustat la 31 decembrie 2020

14.2 Indicatori economico-financiar

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

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

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.3 Indicatori economico-financiar (continuare)

I. Indicatori de lichiditate

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

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

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al Societatii, este calculat ca raport intre capitalul imprumutat pe termen lung si capitalul propriu. Societatea nu are contractate credite bancare in exercitiul financiar 2021 si nici in exercitiul financiar 2020.

III. Indicatori de gestiune

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

IV. Indicatori de profitabilitate

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

V. Indicatori privind rezultatul pe actiune

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

13.2 Tranzactii cu parti afiliate

SIF MOLDOVA S.A. (in prezent denumita „EVERGENT INVESTMENTS” S.A.) este actionar majoritar la SC REGAL S.A. detinand 93,0215% din totalul actiunilor.

S.C. REGAL S.A. face parte din perimetrul de consolidare al EVERGENT INVESTMENTS S.A.

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

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

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

14.4 Alte informatii

Angajamente primite si acordate

Societatea nu are angajamente acordate in anul 2021.

In anul 2021 nu au fost inregistrate angajamente primite.

Managementul riscurilor

a) Riscul pretului de piata

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

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

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

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.

c) Riscul de credit

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

d) Riscul de lichiditate

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

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

e) Riscul valutar

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

f) Riscul operational

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

i. Expunerea REGAL SA in piata:

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

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

ii. Relatia cu clienții sau scăderea cererilor de inchiriere:

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

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

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

iii. Impactul asupra comunicării:

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

iv. Furnizori , întârzieri sau întreruperi în furnizare:

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

v. Alte aspecte - Impactul asupra capitalului uman

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

- angajatii au fost informati si instruiti cu privire la mijloacele de transmitere si prevenire a virusului Covid 19;
- declaratia salariatilor – in cazul in care au calatorit in zonele de risc sau care au intrat in contact cu persoane diagnosticate sau cu suspiciune de infectie respiratorii cauzata de COVID 19;
- personalul va instiinta 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 support.

g) Riscul de conformare

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

h) Riscul de litigii

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

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

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

i) Riscul de reputatie

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

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) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,02% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarziere a fost de 0,01% pe zi pentru fiecare zi de intarziere. In cazul stabilirii penalității de nedeclarare care este de 0,08 pe zi, nu se vor mai calcula penalitățile de întârziere.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Managementul Societatii considera ca si-a achitat in timp si in totalitate taxele si impozitele.

l) Pretul de transfer. Parti legate si afiliate

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

Societatea nu a avut tranzactii cu parti afiliate in anul 2021.

m) 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.

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

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4 Alte informatii (continuare)

Managementul riscurilor (continuare)

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 2021, 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

Conflictul militar ruso-ucrainian

În data de 24 februarie 2022, Rusia a început operațiunile militare împotriva Ucrainei. Aceasta a fost precedată de o comasare a trupelor la granița cu Ucraina și de recunoașterea diplomatică de către Rusia, în 21 februarie 2022, a Republicii Populare Donețk și a Republicii Populare Lugansk.

Societatea nu are expuneri directe sau indirecte în relație cu Ucraina sau Rusia. Conducerea Societății a analizat, pe baza datelor existente, posibilele evoluții ale mediului economic intern și internațional ca urmare a acestui eveniment. În această etapă, Conducerea Societății nu poate estima în mod fiabil impactul, dar, având în vedere lipsa de expunere în zona de conflict, nu îl estimează ca fiind semnificativ.

Societatea monitorizează atent evoluția acestui conflict, impactul acestuia și a măsurilor luate la nivel internațional asupra mediului economic intern.

Pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu au avut loc alte evenimente, in afara celor descrise mai sus, care sa determine reflectarea acestora in prezentele situatii financiare.

Aceste situații financiare au fost aprobate si semnate astazi, 09.03.2022, de către:

Ec. Elena Trandafir,
DIRECTOR GENERAL

Aurora Mocanu,
Contabil Sef

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

DECLARATIE

privind indeplinirea Principiilor de Governanta Corporativa

<i>Nr. crt.</i>	<i>Principiile de Governanta Corporativa</i>	<i>Respecta</i>	<i>Nu respecta sau respecta partial</i>	<i>Motivarea neconformitatii</i>
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratata in regulamentul Consiliului	Da		
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	Da		
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.	Da		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	Da		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta colaborare este impusa de BVB contine toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporativa	Da		
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.	Da		
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	Da		

	asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
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:	Da		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	Da		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	Da		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	Da		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Da		
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.	Da		
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, informatiile corespunzatoare.	Da		
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.	Da		
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.	Da		
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.	Da		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari	Da		

	la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			
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	Societatea va pune la dispozitia investitorilor toate informatiile prevazute de reglementarile legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO.

Societatea Regal SA a aderat si aplica in mod voluntar Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti pentru societatile admise la tranzactionare pe AeRO incepand cu exercitiul financiar 2015.

Regal SA isi actualizeaza si isi dezvolta in mod continuu principiile de guvernanta corporativa pentru a se alinia cerintelor, precum si pentru a crea oportunitati si pentru a creste gradul de competitivitate prin cresterea nivelului de transparenta si incredere.

Principalul obiectiv al bunei guvernante corporative este contributia la cresterea eficientei conducerii, pentru succesul pe termen lung al societatii.

Prezenta autoevaluare a gradului de indeplinire a "prevederilor de indeplinit" precum si a masurilor adoptate in scopul de a ajunge la indeplinirea prevederilor care sunt in curs de realizare reprezinta stadiul conformarii Societatii cu prevederile Codului AeRO.

Societatea Regal va continua sa evalueze prevederile Codului AeRO si orice progres ulterior inregistrat va fi raportat in piata de capital.

Prezentul document face parte integranta din Raportul anual 2020.

PRESEDINTE CA
Esanu Romeo Vasile



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

S-au intocmit situatiile financiare trimestriale la 31/12/2021 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 31/12/2021 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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Regal S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Regal S.A. („Societatea”), cu sediul social în Galați, Strada Brăilei, nr. 17, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1647588, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere aferent exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 10.216.340 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 300.349 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie de audit	Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie
<p>Imobilizările corporale</p> <p>Imobilizările corporale au o valoare contabilă netă de 7.272.070 lei la 31 decembrie 2021, reprezentând o parte semnificativă din elementele bilanțiere.</p> <p>Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea lor justă la 31 decembrie 2021 pe baza reevaluărilor în conformitate cu reglementările legale emise în acest scop, evaluări efectuate, de regula, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.</p> <p>Activitatea face parte din operațiunile mai extinse ale Grupului Evergent Investments SA, iar Societatea depinde de sursele de venit generate din contractele de închiriere a spațiilor comerciale deținute.</p> <p>Întrucât datele de mai sus depind de un nivel ridicat de raționamente și estimări și având în vedere ponderea ridicată a imobilizărilor corporale în cadrul bilanțului Societății, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale a fost considerată un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la valoarea contabilă a imobilizărilor corporale au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • am analizat, împreună cu proprii specialiști evaluatori, metodologia de evaluare și ipotezele utilizate, datele de intrare semnificative folosite de evaluatorii externi, precum și competența profesională a acestora și independența față de Regal SA; • am analizat gradul de conformitate al metodelor de evaluare raportat la standardele de evaluare relevante și politicile contabile ale Regal SA și consecvența aplicării lor; • am verificat acuratețea datelor de intrare folosite în raportul de reevaluare pe baza contractelor de chirie pe care Societatea le are încheiate la data raportului de evaluare; • am evaluat dacă modificările valorii juste sunt corect reflectate în situațiile financiare la 31 decembrie 2021.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Claudiu Ghiurluc.

Claudiu Ghiurluc, Partener de Audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3113

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
9 martie 2022

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Ghiurluc Claudiu
Registrul Public Electronic: AF3113

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA25