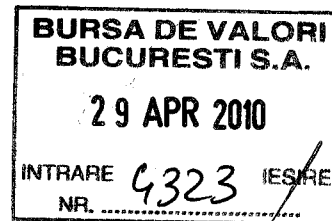


**SC "REGAL" SA
GALATI**



CERTIFICATE NO.

Nr.791/28.04.2010



C a t r e,

B.V.B. - PIATA RASDAQ
B-dul Carol I nr. 34 sector 2
Bucuresti

Va inaintam alaturat Raportul annual la 31.12.2009 intocmit conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006, impreuna cu anexele (Bilantul prescurtat si notele explicative, declaratia persoanelor responsabile, Raportul de gestiune, Raportul comisiei de cenzori).

De asemenea va facem cunoscut ca S.C. Regal Galati a pus aceste materiale la dispozitia investitorilor pe site-ul societatii www.regalgl.ro.

**DIRECTOR GENERAL,
Ec.Trandafir Elena**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Mocanu Aurora**

BVB



CERTIFICATE NO.

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
privind rezultatele economico-financiare in perioada 01.01. - 31.12.2009**

Raportul anual conform anexei 32 a Regulamentului nr.1/2006 al C.N.V.M.
Pentru exercitiul financiar 01.01. - 31.12.2009.
Data raportului : 15.03.2010
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
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : BVB Piata Rasdaq
Capitalul social subscris si varsat : 1.750.346,5 lei RON.
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de soc.comerciala: capitalul social a fost impartit in 17.503.465 actiuni cu o valoare nominala pe actiune 0,1 leu RON

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

S.C. REGAL S.A. a fost infiintata prin Decizia Prefecturii Jud. Galati nr.171/15.10.1990.

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

- alimentatie publica cod CAEN 5610;
- productie de cofetarie si patiserie si comercializarea produselor cod CAEN 1071,1072, 4724 ;
- inchirieri de bunuri imobiliare proprii si leasing cod CAEN 6820.

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

De asemenea nu au avut loc achizitii sau instrainari de active.

1.1.1.Elemente de evaluare generala

Rezultatele economico – financiare la 31.12.2009, comparativ cu anii 2008 si 2007, sunt prezentate in tabelul de mai jos:
(tab.1)

<i>Indicatori</i>	<i>Real.2007</i>	<i>Real.2008</i>	<i>BVC2009</i>	<i>Real.2009</i>	<i>R2009/ BVC09</i>	<i>R2009/ R2008</i>	<i>R2009/ R2007</i>
Venituri totale	4.300.981	4.032.068	3.674.300	3.109.156	84,62%	77,11%	72,29%
- venit.exploatare	4.021.666	3.781.743	3.515.500	2.731.624	77,70%	72,23%	67,92%
- venit.financiare	279.315	250.325	158.800	377.532	237,74%	150,82%	135,16%
Cheltuieli totale	3.413.448	3.299.742	3.315.300	2.753.438	83,05%	83,44%	80,66%
- chelt.exploatare	3.339.013	2.955.160	3.313.300	2.821.471	85,16%	95,48%	84,50%
- chelt.financiare	74.041	344.582	2.000	-68.033	-3401,65	-19,74%	-91,89%
Profit brut total	887.533	732.326	359.000	355.718	99,09%	48,57%	40,08%
- profit exploatare	682.653	826.583	202.200	-89.847	-44,43%	-10,87%	-13,16
- profit financiar	205274	-94257	156800	445565	284,16%	-472,71%	217,06%
Impozit pe profit	143289	167906	48952	33983	69,42%	20,24%	23,72%
Profit net	744244	564420	310048	321735	103,77%	57,00%	43,23%

a) Profit

Fata de BVC aprobat pe anul 2009 profitul net s-a realizat in procent de 103,77%.

In ultimii trei ani, profitul net obtinut de S.C. Regal S.A. a inregistrat o descrestere.

De mentionat este faptul ca profitul obtinut in anul 2009 este numai din activitatea financiara, din activitatea de exploatare inregistrandu-se pierdere, asa cum rezulta din tabelul de mai sus (tab.1).

b) Cifra de afaceri

Evolutia cifrei de afaceri pe ultimii trei ani la S.C. Regal S.A. Galati este conform tabelului de mai jos (tab.2):
(tab.2)

<i>Indicatori</i>	<i>Real.2007</i>	<i>Real.2008</i>	<i>BVC2009</i>	<i>Real.2009</i>	<i>R2009/ BVC09</i>	<i>R2009/ R2008</i>	<i>R2009/ R2007</i>
Cifra de afaceri	2.463.171	2.769.769	3.240.150	2.488.221	76,79%	89,83%	101,02%
Venit.vanz.marf.	1.743.551	1.714.866	2.099.300	1.507.578	71,81%	87,91%	86,47%
Venit.laborator	116.086	121.381	164.650	103.133	62,64%	84,97%	88,84%
Venit.chirii	549.418	872.192	915.200	841.865	91,99%	96,52%	153,23%
Venit.alte activ.	54.116	61.330	61.000	35.645	58,43%	58,12%	65,87%

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

<i>Indicatori</i>	<i>Realizat 2007</i>	<i>Realizat 2008</i>	<i>Realizat 2009</i>
Cifra de afaceri	100,00%	100,00%	100,00%

<i>Indicatori</i>	<i>Realizat 2007</i>	<i>Realizat 2008</i>	<i>Realizat 2009</i>
Venit.vanzari marfuri	70,78%	61,91%	60,50%
Venit.laborator	4,71%	4,38%	4,14%
Venit.chirii	22,31%	31,50%	33,84%
Venit.alte activitati	2,20%	2,21%	1,43%

- 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 si detine 29% din piata in domeniul de activitate.
 d) Lichiditatea : analizand acest indicator la 31.12.2009 se constata urmatoarele:
 - lichiditatea curenta este de 15,28 > 11,90 lichiditatea curenta la 2008;
 - lichiditatea imediata este 14,40 > 11,19 lichiditatea curenta la 2008.

Valoarea ambilor indicatori este mai mare in anul 2009 fata de anul 2008, 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 31.12.2009 in suma de 2.901.515 lei cu 37.317 lei mai mari fata de 31.12.2008 in conditii cand nu au fost vanzari de active.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

S.C. Regal S.A. Galati isi desfasoara activitatea in 5 unitati de alimentatie publica si un laborator de cofetarie, unitati aflate in administrare directa, iar restul spatiilor sunt inchiriate, societatea avand la 31.12.2009 un numar de 22 contracte de inchiriere.

Analizand fiecare serviciu in totalul cifrei de afaceri pe ultimii trei ani, se constata, conform tab.3, o scadere a veniturilor din vanzari ca pondere in totalul cifrei de afaceri astfel:

in anul 2007 = 70,78% > in anul 2008 = 61,91% > in anul 2009 = 60,50%
 si o crestere a ponderii veniturilor din chirii, dupa cum urmeaza :
 in anul 2007 = 22,31% < in anul 2008 = 31,50% < in anul 2009 = 33,84%.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico - materiale

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

Pentru realizarea activitatilor de alimentatie publica si productie de laborator, se colaboreaza cu peste 30 de furnizori de marfuri si materii prime selectati dupa urmatoarele criterii: sa fie producatori sau reprezentanti directi ai unor producatori, oferta de pret sa fie cea mai mica, sa fie seriosi in preluarea comenzilor si efectuarea livrarilor

in cantitatile si la calitatile cerute; termenul scadent pentru plata facturilor sa fie cat mai avantajos pentru societate.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Vanzarile pe piata interna au scazut in ultimii 3 ani de la 1743551 lei in anul 2007 la 1507578 lei in anul 2009 (tab.2).

Conform BVC pe anul 2010, vanzarile de marfuri prevazute sunt de 1.824.500 lei, suma necesara acoperirii cheltuielilor planificate si obtinerii unui profit minim.

Principalii competitori in domeniul alimentatiei publice in Municipiul Galati sunt:

- VEGA '93 – retea de restaurante;
- DUNAREA SA – retea de restaurante;
- CONTINENTAL SRL – restaurant;
- LA MAMA – restaurant;
- REST. CHINEZESC – 3 restaurante;
- MALNAS – restaurant;
- LIBERTATEA – restaurant;
- CLIP & DAILS – laborator + coferarii;
- ROYAL SRL – restaurant + cofetarie;
- PARTENER SRL – laborator + cofetarie si multe altele.

1.1.5. Evaluarea personalului societatii comerciale

S.C. Regal S.A. Galati, la 31.12.2009, are un numar de 63 de persoane angajate cu contract de munca pe perioada nedeterminata si 1 persoana cu fractiuni de norma.

Situatia sintetica a personalului se prezinta astfel :

1. Conducerea executiva = 1 persoana;
2. Personal TESA = 8 persoane;
3. Personal operativ = 49 persoane, din care:
 - ospatari + barman = 14 persoane;
 - vanzatori = 4 persoane;
 - bucatari + cofetari = 15 persoane;
 - sefi de unitate = 6 persoane;
 - muncitori = 10 persoane;
4. Auxilari = 5 persoane.

Relatiile dintre conducere si salariatii au fost normale, neinregistrandu-se conflicte. Forta de munca in cadrul societatii este sindicalizata in intregime. Sindicatul salariatilor este condus de comitetul de sindicat in frunte cu liderul.

1.1.6. Evaluarea aspectelor privind mediul inconjurator

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

Toate unitatile societatii au autorizatii de functionare si cele de mediu sunt vizate la zi.

1.1.7. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

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

- A – Variabilitatea profitului
- B – Capacitatea societatii de a face fata angajamentelor asumate.

A. Analizand profitabilitatea societatii rezulta urmatoarele:

- a) Cifra de afaceri in anul 2009 de 2.488.221 lei a fost cu 25.050 lei mai mare fata de anul 2007 si cu 10,17% mai mica fata de anul 2008. (tab.2)
- b) Profitul net obtinut in anul 2009 este 321.735 lei, in 2008 a fost de 564.420 lei, iar in anul 2007 a fost de 744.244 lei. (tab.1), cu mentiunea ca in anii 2007, 2008 au fost vanzari de active iar in anul 2009 nu.

Societatea a reusit sa controleze costurile si sa obtina profit, astfel rata profitului brut in anul 2009 este 14,30% < 26,44% in anul 2008 < 36,03% in anul 2007. De mentionat ca in anul 2009 nu au fost vanzari de active comparativ cu anii 2008 si 2007.

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

- 1. Analiza statica a echilibrarilor financiare din bilant :
 - a) lichiditatea – ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Indicatorii de lichiditate in 2009 sunt de 15,28, respectiv 14,40.
 - b) gradul de indatorare al societatii este zero neavand credite contractate .
- 2. Analiza dinamica a fluxurilor de trezorerie :
 - a) Viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de trezorerie arata capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii. Viteza de rotatie a stocurilor in anul 2009 este de 12 zile.
 - b) Viteza de rotatie a debitorilor – clienti calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor si in anul 2009 este de 75 zile.
 - c) Viteza de rotatie a creditorilor – furnizori estimeaza creditarea obtinuta de la furnizori si la societatea noastra in anul 2009 este de 10 zile.

1.1.8. 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.

Conform BVC pe anul 2010, cifra de afaceri planificata este 2.833.000 lei cu 344.779 lei mai mare decat cea realizata in anul 2009.

Periodic vor fi analizate evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari

economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza pentru eliminarea oricaror disfunctionalitati.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

1.Activele corporale (constructiile) apartinand societatii la 31.12.2009 sunt urmatoarele:

Nr. crt	Spatiul comercial	Datorii apa	Datorii termoficare	Datorii en.electica	Grad uzura%
1	Rest.Pescarul	-	-	-	18,25
2	Sediul Potcoava	-	-	-	50,10
3	Complex.Carpati	-	-	-	40,07
4	Complex Aeroport	-	-	-	31,96
5	Dep.marfuri	-	-	-	40,07
6	Bar Amandina	-	-	-	38,00
7	Cofetaria Casata	-	-	-	30,52
8	Rest.Locomotiva	-	-	-	100,00
9	Terasa Intim	-	-	-	41,08
10	Terasa Tineretului	-	-	-	23,85
11	Rest.Olt III	-	-	-	32,57
12	Bacanie Olt III	-	-	-	32,57
13	Bar Dunareana	-	-	-	40,35
14	Rest.Malina	-	-	-	38,10
15	Rest.Orient	-	-	-	40,67
16	Bar Brates Port	-	-	-	33,53
17	Rest. Elite	-	-	-	23,54
18	Bar L2	-	-	-	36,65
19	Atelier Tamplarie	-	-	-	75,18
20	Dep.Materiale	-	-	-	92,00

La 31.12.2009 societatea are titluri de proprietate pentru toate terenurilor.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. S.C. REGAL S.A.Galati negociaza valorile mobiliare pe piata extrabursiera RASDAQ.

3.2. Detinatorii de actiuni la data de 12.01.2010 conform situatiilor primite de la Depozitarul Central sunt urmatoarii:

Nr. crt	Actionari	Nr. de actiuni	Valoarea capitalului social	%
1	SIF MOLDOVA	16.254.129	1.625.413	92,8624
2	Actionari pers.fizice	812.98	81.3	4,6447
3	APAS	423.515	42.35	2,4196
4	Actionari pers.juridice	12.88	1.28	0,0734
	TOTAL	17.503.465	1.750.347	100,0000

3.3 dividende brute inregistrate in ultimii trei ani.

Nr. crt.	Actionari	2007	2008	2009
1	SIF MOLDOVA	332.796	39.7008	141.128
2	AVAS	0	10.351	7.059
3	Actionari pers.fizice	16.889	20.138	3.677
4	Actionari pers.juridice	249	307	111
	Total	349.934	427.804	151.975

4.CONDUCEREA SC "REGAL" S.A. Galati

4.1. Administratorii societatii sunt urmatoarii :

Trandafir Elena - presedinte C.A. - director general al
Antochi Marta - membru
Dima Felicia - membru

1. TRANDAFIR ELENA - economist, lucreaza in societate din anul 1990 si a avut urmatoarele functii:

1990 – 1995 sef birou comercial
1995 – 1997 director comercial
1997 – prezent director general

2. ANTOCHI MARTA - inginer – SIF MOLDOVA – Bacau

1993 – 1993 profesor Sc.gen.nr.16 Bacau
1993 – prezent analist investitii SIF MOLDOVA - Bacau

3. DIMA FELICIA - inginer SIF MOLDOVA - Filiala Galati

1979 – 1993 inginer Industria Carnii Galati
1993 – prezent Expert SIF MOLDOVA – Filiala Galati

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

Administratorul societatii este actionar la S.C. Regal S.A., detinand un numar de 1072 actiuni.

Comisia de cenzori a functionat in urmatoarea componenta:

1. Balan Mitica - expert contabil membru CECAR - presedinte;
2. Fechet Sonia - expert contabil - membru;
3. Ghenadi Dana - economist - membru.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de :

1. Mocanu Aurora - contabil sef
2. Balan Paula - sef birou personal salarizare
3. Lungeanu Elena - sef birou financiar

Conducerea executiva este pe o perioada nedeterminata

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.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

a) Referitor la evolutia potentialului financiar al societatii pe ultimii trei ani (2007, 2008, 2009) mentionam datele din tabelul urmatoar:

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
1. ACTIV total	8.252.813	8.080.038	6.377.574
1.1.Active imobilizate	4.325.169	4.395.698	2.777.301
1.2.Active circulante	3.901.118	3.632.528	3.549.545
- disponibilitati	2.491.078	2.864.198	2.901.515
1.3.Conturi de regularizare	26.526	51.812	50.728
2. PASIV total	8.252.813	8.080.038	6.377.574
2.1. Capitaluri proprii	7.719.974	7.563.853	5.965.868
2.2.Obligatii totale	450.049	453.415	375.687
2.3. Conturi de regularizare	0	0	0
2.4. Provizioane	82.790	62.770	36.019

Situatia activelor circulante

i) Situatia stocurilor

<i>Nr.crt.</i>	<i>DENUMIREA INDICATORILOR</i>	<i>SUMA</i>
1	Materii prime si materiale	39.512
2	Obiecte de inventar - uzura	133.225
3	Produse in curs de executie	240
4	Produse finite	285
5	Marfuri in pret de livrare	29.884
6	Ambalaje	582
	TOTAL	203.728

Viteza de rotatie a stocurilor la 31.12.2009 este de 12 zile < 13 zile la 31.12.2008.

ii) Situatia inventariierilor

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, a OMF nr.1753/ 2004 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.55/26.XI.2009, s-a efectuat inventarierea patrimoniului.

Din valorificarea inventarelor a rezultat un minus de 2.732 lei la marfa, minus acoperit in intregime din perisabilitati. La obiecte de inventar s-a inregistrat un minus in valoare contabila 254 lei, suma imputata fiind de 407 lei. Minusul a fost imputat in sarcina persoanelor vinovate. Pentru minusul la marfa au fost acordate perisabilitati conform prevederilor legale.

iii) Situatia creantelor

<i>Nr.crt</i>	<i>DENUMIREA INDICATORILOR</i>	<i>SUMA</i>
1	Furnizori debitori	454
2	Clienti – ajustari	417.252
3	Impozit pe profit	5.832
4	Debitori - ajustari	9.820
5	TVA neexigibil	1.561
6	Foduri speciale de incasat de la buget	9.383
	TOTAL	444.302

Perioada de recuperare a creantelor la 31.12.2009 = 65 zile < 73 zile la 31.12.2008.

iv) Situatia datoriilor societatii

<i>Nr. crt.</i>	<i>DENUMIRE INDICATORI</i>	<i>TOTAL</i>	<i>PANA LA 1 AN</i>	<i>PESTE 1 AN</i>
1	Furnizori pentru activitatea curenta	66.532	66.532	0
2	Furnizori facturi nesosite	6.089	6.089	0
3	Clienti creditor	13.449	13.449	0
4	Datorii cu personalul	42.007	42.007	0
5	Garantii materiale	77.106	0	77.106
6	Datorii cu asigurarile sociale si aj.somaj	24.411	24.411	0
7	TVA de plata	19.331	19.331	0
8	Impozit pe salarii	5.356	5.356	0
9	Dividende de plata	52.464	52.464	0
10	Creditori diversi	2.686	2.686	0
11	Decont.in cadrul grupului (anticipatii)	66.256	0	6.656
	T O T A L	375.687	232.325	143.362

Perioada de rotatie a datoriilor la 31.12.2009 = 55 zile < 60 zile la 31.12.2008.

b) Contul de profit si pierderi pe ultimii trei ani (2006, 2007, 2008) exprima evolutia economico – financiara a societatii conform datelor din tabelul de mai jos:

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
I. VENITURI TOTALE ,din care:	4.372.101	4.032.068	3.109.156
- cifra de afaceri	2.463.171	2.769.769	2.488.221
1.1. Venituri din exploatare	4.092.470	3.781.743	2.731.624
- vanzari de marfuri	1.743.551	1.714.866	1.507.578
- venituri din productie	245.860	269.775	225.397
- venituri din inchirieri si leasing	549.418	872.192	841.865
- venituri din activitati diverse	53.297	61.330	35.645
- venituri din lucrari executate	819	0	0
- alte venituri	1.499.525	863.583	121.139
1.2. Venituri financiare	279.631	250.325	377.532
II.CHELTUIELI TOTALE,din care:	3.484.568	3.299.742	2.753.438
- cheltuieli priv.marfurile	799.796	713.576	635.612
- cheltuieli materiale	303.694	314.455	304.233

<i>Evolutia potentialului financiar</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
- cheltuieli cu personalul + tichete	1.003.715	1.074.747	1.086.359
- cheltuieli lucrari servicii terti	170.133	140.892	102.281
- chelt cu impozite si taxe	139.497	151.059	151.400
- cheltuieli cu amortizarea	335.829	312.490	306.904
- alte cheltuieli exploatare	731.904	592.523	166.649
2. Cheltuieli financiare	74.357	344.582	0
3. Cheltuieli extraordinare	394	0	0
III.PROFIT BRUT	887.533	732.326	355.718
IV.IMPOZIT PE PROFIT	143.289	167.906	33.983
V. PROFIT NET	744.244	564.420	321.735

Conform tabelului de mai sus, S.C. Regal S.A. Galati a obtinut in perioada analizata venituri totale in suma de 3.109.156 lei si a inregistrat cheltuieli totale in suma de 2.753.438 lei, rezultand un profit brut in suma de 355.718 lei.

Impozitul pe profit calculat este de 33.983 lei, iar profitul net rezultata este in suma de 321.735 lei.

i) VENITURI

Analizand veniturile exercitiului financiar 2009, se observa ca 48,49% din totalul veniturilor il reprezinta veniturile obtinute din vanzarile de marfuri, 27,08% reprezinta veniturile din inchirieri, 12,14% veniturile financiare, 7,25% veniturile din productia de laborator, diferenta reprezinta celelalte venituri.

Analizand veniturile obtinute in anul 2009 comparativ cu cele obtinute in anul 2008, se constata ca in anul 2009 s-au obtinut venituri totale mai mici cu 922.912 lei fata de anul 2008 si aceasta ca urmare a faptului ca in anul 2008 s-au inregistrat vanzari de active in suma de 767.954 lei, iar in anul 2009 nu au fost vanzari de active. Vanzarile de marfuri in anul 2009 au fost mai mici cu 207.288 lei, veniturile din productie au fost mai mici in anul 2009 cu 44.378 lei fata de anul 2008, iar veniturile din inchirieri cu 30.327 lei au fost mai mici in 2009 fata de 2008, urmare rezilierii unor contracte de inchiriere.

La data de 31.12.2009 disponibilitatile erau in suma de 2.901.515 lei cu 37.317 lei mai mari fata de inceputul anului, in conditiile cand nu au avut loc vanzari de active.

Aceste disponibilitati se regasesc in depozite la mai multe banci (in lei si in valuta) in suma totale de 2.861.000 lei, in conturi curente la banci 15.095 lei si in casa erau 25.420 lei.

ii) CHELTUIELI

Cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 2.753.438 lei (anexa 1) s-au incadrat in cele prognozate in BVC pe anul 2009, realizandu-se in procent de 83,05%.

Fata de anul 2008, s-au realizat in procent de 83,44%.

In structura cheltuielilor din exploatare, cheltuielile cu personalul reprezinta

38,50%, cheltuielile materiale 33,31%, cheltuielile cu amortizarea 10,88%, cheltuielile cu impozite si taxe 5,37%.

Cheltuielile financiare in anul 2009 au valoarea zero, dar in luna decembrie s-au inregistrat venituri din provizioane in suma de 68.033 lei. Formularul 20 din bilant in loc sa mareasca veniturile financiare cu veniturile din provizioane, diminueaza cheltuielile financiare cu veniturile din provizioane in suma de 68.033 lei. Astfel se explica cheltuielile financiare cu minus in valoare de -68.033.

iii) PROFIT

Activitatea S.C.Regal S.C. Galati in exercitiul financiar 2009 s-a incheiat cu un profit de 355.718 lei, impozit pe profit a fost de 33.983 lei, inregistrand un profit net de 321.735 lei, (anexa 1).

Comparand profitul net cu prevederile BVC pe anul 2009, se constata o depasire de 11.687 lei. Fata de anul 2008, profitul net este mai mic cu 242.685 lei, dar in anul 2008 profitul din vanzari active a fost de 405.896 lei.

Situatia economico - financiara pe fiecare unitate in parte cat si pe fiecare sector de activitate este prezentata in anexa 2 la raport intitulata „Situatia realizarilor la 31.12.2009 comparativ cu anul 2008 si cu BVC pe anul 2009”.

Analizand activitatea societatii in structura, se constata ca in anul 2009 veniturile din activitatea de alimentatie publica in suma de 1.544.745 lei sunt mai mici fata de realizarile anului 2008 cu suma de 231.535 lei si cu 496.164 lei mai mici fata de BVC aprobat pe anul 2009.

Laboratorul de cofetarie a realizat venituri in suma de 225.397 lei mai mici fata de anul 2008 cu suma de 44.378 lei si fata de BVC mai mici cu 123.103 lei.

Veniturile din inchirieri sunt in valoare de 954.087 lei, cu putin mai mici fata de realizarile anului 2008 (12.251 lei). Comparativ cu prevederile BVC veniturile din inchirieri s-au realizat mai putin cu suma de 52.613 lei.

Cauza principala a nerealizarii veniturilor din activitatea proprie este criza economica si, ca o consecinta imediata, lipsa lichiditatilor de pe piata, saracirea populatiei care nu isi mai poate permite sa cheltuiasca in unitatile de alimentatie publica sau sa organizeze mese festive in unitatile noastre.

Veniturile din inchirieri planificate s-au realizat in procent de 94,77% deoarece chirasii au renuntat la o parte din spatii sau au renegociat chirii initiale in final acceptandu-se o reducere a chiriei pentru a nu se ajunge la predarea spatiilor.

Veniturile financiare la 31.12.2009 s-au realizat in suma de 377.532 lei si sunt mai mari fata de realizarile anului 2008 cu suma de 127.207 lei si cu 218.732 lei mai mari fata de prevederile BVC pe anul 2009.

Veniturile financiare s-au realizat ca urmare a disponibilitatile existente la inceputul anului 2009 in suma de 2.864.198 lei si care au fost bine gestionate de conducerea executiva prin fragmentarea lor si crearea unui numar mare de depozite la mai multe banci, urmarindu-se obtinerea unor dobanzi cat mai mari, dar si garantarea sumelor de bancile respective pana la nivelul stabilit de banci.

La sfarsitul anului 2009, disponibilitatile existente sunt in valoare de 2.901.515 lei.

Cheltuielile inregistrate la unitatile din administrare directa la 31.12.2009 sunt in suma de 1.957.442 lei, aproximativ egale cu cele realizate in anul 2008 (+30.074 lei).

Fata de cheltuielile prognozate pe anul 2009, se realizeaza o economie de

448.358 lei.

Cheltuielile realizate la laboratorul de cofetarie in suma de 272.690 lei sunt mai mari cu 9.458 lei fata de anul 2008, dar cu 65.810 lei mai mici fata de BVC pe anul 2009.

Cheltuielile din inchirieri inregistrate la 31.12.2009 sunt in suma de 593.141 lei, mai mici cu 28.731 lei fata de realizarile anului 2008 si cu 74.359 lei mai mici fata de prevederile BVC pe anul 2009.

La spatiile neocupate s-au inregistrat cheltuieli in anul 2009 in suma totala de 172.084 lei, reprezentand cheltuieli cu impozite si taxe, amortizarea, asigurari, reparatii si intretinere, cheltuieli generale. Comparativ cu prevederile BVC pe anul 2009, s-a inregistrat o economie de 67.916 lei.

La sfarsitul anului 2009 nu s-au inregistrat cheltuieli financiare. Prin anularea unor provizioane in luna decembrie s-au inregistrat venituri financiare in suma de 68.033 lei.

Veniturile din provizioane conform formularului 20 din bilant nu sunt adunate la venituri ci sunt scazute din cheltuieli.

Desi cheltuielile au fost bine gestionate de conducerea executiva, inregistrandu-se economii la toate capitolele, prin masurile luate, nu s-au putut acoperi efectele nerealizarii veniturilor la activitatea proprie inregistrandu-se o pierdere de 187.300 lei.

La activitatea de inchiriere s-a realizat un profit in suma de 360.946 lei mai mare cu 16.480 lei fata de anul 2008 si cu 21.746 lei fata de BVC pe anul 2009.

La activitatea financiara s-a inregistrat un profit in suma de 445.565 lei ce reprezinta 284,61% , fata de BVC aprobat pe anul 2009.

La 31.12.2009 societatea a constituit provizioane pentru clienti incerti in suma de 55.390 lei si pentru constituirea unui fond de premii pentru participarea salariatilor la profit in suma de 36.019 lei.

Pe total societate s-a inregistrat un profit brut in suma de 355.718 lei cu putin sub nivelul planificat (-3282 lei), iar profitul net este in suma de 321.735 lei cu 11.687 lei peste BVC.

Avand in vedere pierderea inregistrata la activitatea proprie administratorii societatii au intocmit un program de masuri pentru rentabilizare unitatilor in anul 2010 sau inchirierea lor dupa caz.

iv) Repartizarea profitului

Profitul net la S.C. Regal S.A. Galati se prezinta astfel (Anexa 2):

- venituri totale	=	3.109.156 lei
- cheltuieli totale	=	2.753.438 lei
- profitul brut	=	355.718 lei
- impozit profit	=	33.983 lei
- profitul net	=	321.735 lei

Propunem spre aprobare adunarii generale ordinare a actionarilor urmatoarea repartizare a profitului :

• profit net	=	321.735 lei
• rezerve legale 5%	=	17.786 lei
• profit de repartizat	=	303.949 lei

Profitul de repartizat propunem a se repartiza :

- 50% pentru dividende;

- 50% pentru fondul de dezvoltare;

6.ANALIZA INVESTITIILOR EFECTUATE IN ANUL 2009

Fondurile disponibile pentru investitii in anul 2009 sunt de 3.271.500 lei si sunt constituite din :

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| 1. disponibil la inceputul anului | = 2.864.676 lei |
| 2. amortizarea | = 306.904 lei |
| 3. sume repartizate din profit | = 100.000 lei |

Cheltuielile pentru investitii realizate in anul 2009 sunt de 106.579 lei si reprezinta:

- C + M = 41.332 lei;
- utilaje = 58.308 lei;
- certificare ISO = 6.940 lei.

Investitiile au fost efectuate la :

- Rest. Pescarul amenajare terasa 27.973 lei, copertina 50.812 lei, compresor 899 lei;
- Rest. Elite amenajare scara 13.358 lei, gril 2.415 lei, dulap frig 4.183 lei.

Planul la investitii pe anul 2009 este de 212.650 lei, realizandu-se in procent de 50,12%. Nerealizarea se explica si prin faptul ca utilajele cumparate pentru unitati avand valori mai mici au fost inregistrate ca obiecte de inventar .

7.HOTARARI A.G.A

In perioada analizata au fost emise doua hotarari A.G.A. care au fost duse la indeplinire.

S.C. Regal S.A. Galati a respectat prevederile Regulamentului nr.1/2006 al CNVM intocmind acest raport conform anexei 32, precum si prevederile Legii nr.297, privind piata de capital.

8.SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

Oficiul juridic a avut in lucru pe perioada anului 2009 un numar de 10 procese, 8 in calitate de reclamanta si 2 in calitate de parata, care au fost sustinute in fata instantelor de judecata competente si a executorilor judecatoresti. (anexa). In perioada analizata s-a efectuat si consultanta juridica cu privire problemele societatii.

9.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

Anexa nr.1

Nr. crt.	Specificatie	Realizat 31.12.2008	31.12.2009		Gr realiz. (%)
			BVC	Realizat	
I.	VENITURI TOTALE	4032068	3674300	3109156	84,62
1.	Venituri exploatar, din care:	3781743	3515500	2731624	77,70
a	Venit din activ. baza	2856833	3363000	2574840	76,56
	- vanzari cu amanunt.	1714866	2099300	1507578	71,81
	- venituri productie	269775	348500	225397	64,67
	- venit.,inchirieri	872192	915200	841865	91,99
b	Venituri alte activitati	924910	152500	156784	102,81
	- venit din activ. div.	61330	61000	35645	58,43
	- alte venituri	863580	91500	121139	132,39
2	Venituri financiare	250325	158800	377532	237,74
	- venit din dobanzi	226647	157000	344827	219,64
	- venit.din inv.financiare	22752	0	32183	0
	- venit.din sconturi	926	1800	522	29,00
II.	CHELT. TOTALE	3299742	3315300	2753438	83,05
1.	Cheltuieli exploatare	2955160	3313330	2821471	85,16
a	Cheltuieli materiale	1028029	1221400	939845	76,95
	-chelt.privind marf.	713576	865000	635612	73,48
	- chelt.materiale	314453	356400	304233	85,36
b	Chelt. cu personalul	1074747	1225000	1086359	87,47
c	Chelt. amortizarea	311265	326000	306904	94,14
d	Impoz.taxe si vars.	151059	161000	151400	94,04
e	Alte cheltuieli	390060	362900	336963	92,85
2.	Cheltuieli financiare	344582	2000	-68033	-3401,65
3.	Cheltuieli extraordinare	0	0	0	0
III	PROFIT BRUT	732326	359000	355718	99,09
IV	IMPOZIT PE PROFIT	167906	48952	33983	69,42
V.	PROFIT NET	564420	310048	321735	103,77

consemnate in documente legale si contabilizate asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil intocmit la 31.12.2009. La 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 anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Societatea nu a fost auditata in anul 2009.

10. STRATEGII SI OBIECTIVE PENTRU ANUL 2010

- Continuarea actiunilor de eficientizare a activitatii societatii, prin urmarirea permanenta a reducerii costurilor, analizand periodic consumurile de utilitati, combustibili si utilizarea rationala a fortei de munca.
- Diversificarea activitatii de productie, in vederea extinderii pietei de desfacere.
- Dezvoltarea sectorului de catering prin participarea la licitatii si sa reusim adjudecarea in favoarea firmei noastre.
- Implementarea unui management al resurselor umane care sa asigure o crestere a calitatii muncii si de viata al salariatilor firmei, care va conduce la o imbunatatire a imaginii firmei.
- Realizarea programului de investitii aprobat pe anul 2010.

Avand in vedere cele prezentate mai sus propunem adunarii generale ordinare a actionarilor sa aprobe:

1. Situatiile financiare de inchidere ale exercitiului financiar 2009 si anume:

- Raportul administratorilor
- Bilantul contabil
- Contul de profit si pierderi
- Politicele contabile si notele explicative
- Situatiile modificarii capitalului propriu
- Situatiile fluxului de numerar

2. Repartizarea pe destinatii, a profitului net realizat in exercitiul financiar 2009

- | | |
|------------------------|----------------|
| - Profit net realizat | 321.735,00 lei |
| - Rezerve legale | 17.786,00 lei |
| - Profit de repartizat | 303.949,00 lei |
| - dividende | 151.974.50 lei |
| - alte rezerve | 151.974.50 lei |



PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ec. Trandafir Elena

BVB

S.C. REGAL S.A. GALAȚI
Str. Brăilei nr.17, complex „Potcoava de Aur”
Comisia de cenzori

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
privind verificarea activității economico-financiare si
de gestiune pe anul 2009.

Potrivit misiunii încredințate de Adunarea Generală a Acționarilor comisia de cenzori de la S.C. REGAL S.A. Galați compusă din :

- ec Bălan Mitică, expert contabil, cu carnetul nr. 2237/1996
- ec. Fechet Sonia
- ec. Ghenadi Dana

am auditat - prin sondaj –situațiile financiare anuale din bilantul prescurtat incheiat la data de 31.12.2009, contul de profit si pierdere, formularul 30 cuprinzand date informative, formularul 40 cu situatia activelor imobilizate si cele 10 note explicative, anexe la bilant.

Auditarea s-a facut avand in vedere prevederile art. 29 din Legea Contabilității nr. 82/1991, modificată, completată și republicată ; Normele de intocmire a situatiilor financiare la 31.12.2007, elaborate in conformitate cu OMF nr.1752/2005, modificat si completat cu OMF nr.2374/2007, privind aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si Normele de audit si certificarea bilantului contabil aliniate la standardele europene si internationale.

Potrivit acestor reglementari, comisia de cenzori a supravegheat pe parcursul anului 2009 gestiunea societatii, iar prin auditul efectuat pe parcursul anului si la 31.12.2009, ne exprimam opinia asupra acestor lucrari, cat si a conturilor din balanta de verificare de la finele anului transpuse in raportarile contabile respective.

Cap.I. Prezentarea societății :

Societatea are sediul social in str. Brailei, nr.17, Complex « Potcoava de aur », judetul Galati, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J17/52/1991, are C.U.I. nr. 1647588, si a fost infiintata prin Decizia Prefecturii judetului Galati nr.171/15.10.1990, in temeiul Legii nr.15/1990.

Societatea este tranzactionata la BVB, sectiunea Rasdaq, categoria III-R, piata XMBS, avand simbol de tranzacționare » REGL ».

Activitatea principală are codul CAEN nr. 5530 (vechi) si nou 5610 –« Restaurante ».

Obiectul de activitate prevazut in statut este urmatorul :

- activitatea de alimentatie publica
- comerț cu amănuntul de mărfuri alimentare ;
- prestări de servicii
- producție de produse culinare, de cofetărie, patiserie si răcoritoare ;
- transporturi de mărfuri ;
- activitate de închiriere și leasing ;

În anul 2007 societatea nu a inregistrat nici o cerere de înscriere de mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului.

Potrivit dispozitiilor legale, comisia de cenzori a supravegheat gestiunea societății, iar prin prezentul raport informează Adunarea generală a Acționarilor despre modul în care s-a respectat legalitatea și corectitudinea în ce privește activitatea economico- financiară desfășurată in anul 2009.

In continuare vom reda unele constatări pe baza cărora facem următoarele aprecieri :

Cap. II. Verificarea modului de întocmire și circulație a documentelor și de conducere a evidenței contabile.

Comisia de cenzori constată, din auditarile prin sondaj efectuate, că documentele financiar contabile sunt corect și legal întocmite, circulă potrivit graficului întocmit și sunt înregistrate corect și la timp în evidența contabilă.

Contabilitatea societății este organizată într-un compartiment contabil distinct condus de către Contabilul Șef, în conformitate cu prevederile art. 11 al. (2) din Legea contabilității-republicata, fiind clasificată în categoria persoanelor juridice ce întocmesc situații financiare simplificate și bilanț contabil prescurtat.

Evidența contabilă este corect și legal condusă respectându-se principiile și metodele contabile reglementate prin Legea contabilității.

Registrele contabile sunt ținute la zi, operațiunile sunt înregistrate corect, iar la finele fiecărei luni se întocmește bilanța de verificare pe 8 coloane.

Cap. III. Modul de organizare și conducere a societății.

Conducerea societății a fost și este asigurată operativ de un Consiliu de Administrație și de conducerea executivă.

Principalele probleme analizate în ședințele lunare ale consiliului de administrație s-au referit la activitatea principală de alimentație publică și celelalte activități economice, activitatea financiară, activitatea de personal, casări de mijloace fixe, modul în care s-au realizat contractele economice de aprovizionare, de prestări servicii, de leasing și de închiriere, precum și a celor legate de realizarea investițiilor, etc.; un accent deosebit punându-se pe activitatea de analiza a eficienței activității economice pe fiecare punct de lucru și pe total societate.

Din auditările - prin sondaj - efectuate pe această linie nu s-au constatat nerealizări semnificative de sarcini și obligații și nici abateri de la dispozițiile legale în materie.

În cadrul ședințelor consiliului de administrație, ținute lunar, s-au rezolvat și aprobat și alte probleme ce privesc activitatea curentă a societății.

Cap. IV. Prezentarea și analiza datelor înscrise în bilanțul anual prescurtat preluate din bilanța de verificare contabilă de la 31.12.2009.

În baza auditarilor efectuate pe tot parcursul perioadei de raportare din anul 2009, comisia de cenzori a reținut unele elemente semnificative apreciate ca necesare în vederea formulării unor concluzii ce au stat la baza certificării bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere.

Bilanțul și anexele se referă la societate ca o entitate economică distinctă și sunt exprimate în moneda națională - leu nou.

Bilanța de verificare sintetică, ca document contabil de verificare a înregistrărilor contabile și ca document intermediar pe baza căruia se întocmește la termenele legale bilanțuri contabile, prezintă elementele de activ, după natură și lichiditate și obligațiile plus capitalul propriu în pasiv după natură și exigibilitate la 31.12.2009.

Toate posturile analizate sunt preluate din conturile înscrise în bilanța de verificare întocmită la data de 31.12.2009.

1.- Bilanțul contabil prescurtat

Bilanțul contabil reflectă în expresie bănească poziția financiară a societății și conține principalele grupe definitorii ale structurii patrimoniului și a surselor de finanțare, după cum urmează :

- lei -

Elemente de activ	Sold 01.01.2009	Sold 31.12.2009	%	Diferențe (+/-)
-imobilizări necorporale	19.843	17.513	88,26	(2.330)
-imobilizări corporale	4.297.690	2.595.598	60,40	(1.702.092)
-imobilizări financiare	78.165	161.764	206,95	83.599
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	4.395.698	2.774.875	63,13	(1.620.823)
-stocuri	217.592	203.728	93,63	(13.864)
-creanțe	550.738	444.302	80,67	(106.436)
-investiții pe termen scurt	-	-	-	-
-trezorerie	2.864.198	2.901.515	101,30	37.317
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	3.632.528	3.549.545	97,72	(82.983)
Cheltuieli în avans	51.812	50.728	97,91	(1.084)
Datorii de plată de până la 1 an (se scad)	305.293	232.325	76,10	(72.968)
ACTIVE CIRCULANTE NETE	3.379.047	3.367.948	99,67	(11.099)
ACTIV NET CONTABIL	7.774.745	6.142.823	79,01	(1.631.922)
Datorii de plată peste 1 an (se scad)	148.122	143.362	96,79	(4.760)
Venituri în avans	-	-	-	-
PROVIZIOANE	62.770	36.019	57,38	(26.751)
CAPITALURI PROPRII – TOTAL, din care :	7.563.853	5.963.442	78,84	(1.600.411)
-capital social	1.750.347	1.750.347	100,00	-
-rezerve din reevaluare	2.089.064	594.722	28,47	(1.494.342)
-rezerve legale	215.382	233.168	108,26	17.786
-rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	2.169.213	2.169.213	100,00	-
-alte rezerve	812.043	912.043	112,31	100.000
Rezultat reportat	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	564.420	321.735	57,00	(242.685)
Repartizarea profitului (se scade)	36.616	17.786	48,57	(18.830)

Resursele economice controlate de societate și reflectate în bilanțul contabil anual, redat sintetic mai sus, influențate de datoriile curente evidențiază un activ circulant net de 3.367.948 lei, în scadere față de anul precedent cu 11.099 lei, și un activ net contabil de 6.142.823 lei, cu o scadere față de anul anterior de 1.631.922 lei. Această scadere a activului net contabil se regăsește și în scaderea capitalurilor proprii la finele anului curent cu suma de 1.600.411 lei.

Societatea are un echilibru financiar stabil cu o trezorerie netă pozitivă și un excedent de fond de rulment.

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate la valoarea bruta au fost influențate de creșteri în anul curent cu suma totală de (2.094.357) lei, și de reduceri în sumă totală de 244.582 lei.

Imobilizari corporale si necorporale :

Societatea detine la finele exercitiului financiar 2009 imobilizari corporale în valoare brută de 4.246.744 lei, cu o scadere față de începutul anului de 2.361.445 lei, cu un grad de uzură scriptică de 38,88 %.

Variația valorilor brute ale imobilizărilor corporale (mijloace fixe) și necorporale este redată în tabelul de mai jos.

- în lei -

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12. 2009
	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale	148.544	6.940	-	155.484
Terenuri	59.114	-	-	59.114
Construcții	5.275.626	(2.403.406)	-	2.872.220
Echip. si mijl. de transport	965.840	135.558	3.216	1.098.182
Alte mijloace fixe	150.047	50.812	5.860	194.999
Imobiliz. corporale în curs	157.562	99.639	234.972	22.229
TOTAL imobilizari necorporale si corporale	6.756.733	(2.110.457)	244.048	4.402.228
Imobilizări financiare	470.195	16.100	534	485.761
ACTIVE IMOBILIZ.TOTAL	7.226.928	(2.094.357)	244.582	4.887.989

Creșterile de imobilizări corporale si necorporale in suma de (2.110.457) lei se compun din :

- achiziții de imobilizări necorporale, suma de 6.940 lei ;
- intrări de mijloace fixe prin puneri în funcțiune a imobilizărilor corporale in curs, suma de 227.484 lei ;
- imobilizări corporale în curs (lucrări de investiții), suma de 99.639 lei ;
- diferențe din reevaluare construcții, suma de (2.444.520) lei .

Reducerile de imobilizări corporale in suma de 244.048 lei se compun din :

- casări de mijloace fixe, suma de 9.076 lei ;
- imobilizări corporale în curs recepționate, suma de 234.972 lei .

Cu referire la reevaluarea imobilizărilor corporale facem precizarea ca societatea a reevaluat grupa construcții; reevaluarea s-a efectuat la valoarea justa de către un evaluator autorizat, respectiv SC Navexim SA Galati . In urma reevaluării s-au înregistrat depreciere de valoare, care au fost suportate din rezervele din reevaluare anterioare .

Pentru calculul și înregistrarea amortizării societatea a stabilit duratele de viață a mijloacelor fixe (imobilizări corporale) conform Legii nr. 15/1994 R și a catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a acestora aprobat prin H.G. 964/23.12.1998, revizuite începând cu 01.01.2005 odată cu intrarea în vigoare a unui nou catalog, mai flexibil, privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin H.G. nr. 2139/30.11.2004.

Amortizarea a fost calculată pe baza metodei liniare începând cu luna următoare momentului punerii în funcțiune, astfel că mijloacele fixe se amortizează pe întreaga durată economică de viață.

Nu sunt constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

Amortizarea calculată și înregistrată prezintă următoarea evoluție:

Elemente de imobilizări	Deprecieri (amortizări și ajustări de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2009	Deprecierea înreg. în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2009
	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	128.701	9.270	-	137.971
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	1.604.254	(764.885)	-	839.369
Echip. și mijloace transport	602.075	99.352	3.215	698.212
Alte mijloace fixe	104.170	12.989	3.594	113.565
TOTAL AMORTIZĂRI	2.439.200	(643.274)	6.809	1.789.117

In exercițiul financiar 2009 se înregistrează o amortizare în suma totală de (643.274) lei, din care:

- suma de (950.178) lei reprezintă diferența de amortizare înregistrată în urma reevaluării imobilizărilor corporale pentru grupa construcții.
- suma de 306.904 lei reprezintă amortizarea înregistrată pe costuri în cursul exercițiului financiar 2009.

Starea mijloacelor fixe la închiderea exercițiului financiar 2009 reiese comparând valoarea brută a acestora cu amortizarea cumulată, redată în tabelul de mai jos :

Elemente de imobilizări	Val. brută 31.12.2009	Amortizare 31.12.2009	Valoarea netă 31.12.2009	Grad uzură %
Imobilizări necorporale	155.484	137.971	17.513	88,74
Terenuri	59.114	-	59.114	-
Construcții	2.872.220	839.369	2.032.851	29,22
Util.tehnol.și mijl.de transport	1.098.182	698.212	399.970	63,58
Alte mijl.fixe și mobilier	194.999	113.565	81.434	58,24
TOTAL	4.379.999	1.789.117	2.590.882	40,85

Starea mijloacelor fixe la finele exercițiului este dată de următorii parametri :

- gradul de uzură cumulată.....40,85 %
- gradul de uzură înregistrat în anul 20097,00 %
- dinamica coeficientului de reînnoire anual..... 5,35 %

Societatea deține la finele exercițiului financiar imobilizări financiare (acțiuni) în suma de 441.162 lei, la următorii emitenți: Antibiotice Iasi, SSIF Broker Cluj Napoca, SIF Transilvania, SIF Oltenia, Petrom Bucuresti, Transelectrica Bucuresti, Banca Transilvania Cluj Napoca, Prebet Aiud și Transgaz Sibiu. Pentru acest portofoliu de acțiuni sunt înregistrate ajustări pentru depreciere de valoare în suma de 294.705 lei.

ACTIVE CIRCULANTE

Societatea deține la finele exercițiului financiar 2009 active circulante în suma de 3.549.545 lei.

Influențele asupra activelor circulante se datorează diminuării valorii stocurilor cu suma de 13.864 lei, a diminuării creanțelor cu suma de 106.436 lei, și a creșterii disponibilităților bănești cu suma de 37.317 lei.

Activele circulante au o pondere în activul net de 57,78 %, din care:

- stocurile au o pondere de3,32 %;
- creanțele cu o pondere de7,23 %;
- disponibilitățile bănești cu o pondere de47,23 %;

Structura creanțelor pe feluri și vechime este următoarea :

în lei

Categorii de creanțe	sold 01.01.2009	sold 31.12.2009	din care :		
			din 2009	din 2008	mai vechi
Clienți din vânzări mărfuri	21.252	7.993	5.200	1.254	1.539
Clienți din vânzări la SRL	189.325	325.022	215.047	57.535	52.440
Clienți cu plata în rate	336.200	83.877	83.877	-	-
Clienți incerti	82.345	91.683	36.860	14.282	40.541
Total creante comerciale	629.122	508.575	340.984	73.071	94.520
Clienți facturi de întocmit	-	359	359	-	-
Furnizori debitori	-	45	454	-	-
Fonduri speciale	-	9.383	9.383	-	-
Impozit pe profit	-	5.832	5.832	-	-
Debitori diverși	58.205	17.411	11.867	3.193	2.351
Imp. + taxe locale plătite în plus	1.285	-	-	-	-
TVA neexigibil	1.909	1.561	1.561	-	-
Total alte creante	61.399	35.000	29.456	3.193	2.351
Total creante brut	690.521	543.575	270.440	76.264	96.871
Ajustari ptr.depreciere clienți	91.212	91.683	36.860	14.282	40.541
Ajustari ptr.depreciere debitori	48.571	7.590	2.046	3.193	2.351
Total creante net	550.738	444.302	331.534	58.789	53.979

Creanțele comerciale cu o pondere în total de 93,56 % sunt de natura clienților din închirieri spații comerciale, din vânzări active cu plata în rate și din vânzări mărfuri.

Pentru creanțele cu incertitudini de încasare (în itigiu) s-au constituit ajustări pentru depreciere în suma totală de 56.366 lei.

La ieșirea din gestiune **bunurile** se evaluează la costul de achiziție sau de producție a primei intrări în ordine cronologică după metoda „primul intrat – primul ieșit” (FIFO), iar pentru materialele de natura obiectelor de inventar societatea a adoptat metoda înregistrării pe cheltuieli a c/v. lor, eșalonat în timp de 3 ani, prin cont 303.11.

Pentru deprecierea stocurilor nu sunt constituite ajustări de valoare, neconstatându-se la inventariere stocuri cu un astfel de risc.

Precizăm că trezoreria, (disponibilitățile bănești), creanțele și obligațiile societății (inclusiv creditele, impozitele și alte obligații de plată) sunt considerate active și pasive monetare și sunt prezentate legal în termenii puterii de cumpărare de la data întocmirii balanței de verificare, fără actualizare la rata inflației.

La 31.12.2009 societatea dispune de lichidități în conturile bancare în sumă totală de 2.876.114 lei, la următoarele bănci :

- BCR Galați- cont curent cu un sold de 347.722 lei ;
- BCR Galați- cont garanții angajați gestionari cu un sold de76.344 lei ;
- Trezoreria Galați –cont curent cu un sold de 7.032 lei ;
- EUROPE BANK – cont curent cu un sold de 343 lei ;
- Banca Raiffaisen Galați –cont card cu un sold de 13 lei ;

-Banca Transilvania – depozite bancare.....	1.597.500 lei ;
-Banca Transilvania –cont curent	247 lei ;
-BCR Galați – depozite bancare fără capitalizare de	808.166 lei ;
-CEC Galați cont curent cu dobanda la depozite.....	500 lei ;
-CEC Galați – 5 depozite fără capitalizare dobândă	1.900 lei ;
Total disponibilitati in lei.....	2.839.769 lei ;
-BCR Galați – 1 depozit bancar a 10.000 USD *	29.467 lei ;
-BCR cont în valută cu dobanda la depozitul de 10.000 USD.....	4.029 lei ;
-Banca Raiffaisen Galați = cont card 960,19 USD *	2.829 lei ;
Total disponibilitati in valută.....	36.325 lei ;

TOTAL SOLD DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI.....2.876.114 lei .

În contul de **cheltuieli în avans** societatea are un sold la data de 31.12.2009 in suma de 50.728 lei reprezentând:

-prime de asigurare aferente anului 2010.....	7.184 lei ;
-plată utilități în dec. 2009, refacturate în ian. 200 la SRL	42.905 lei ;
-fonograme.....	639 lei .

DATORII

La finele lunii decembrie 2009 societatea nu înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, fonduri speciale.

Datoriile societății care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, se reduc față de anul precedent cu 72.968 lei, diminuându-se gradul de îndatorare a societății, cu efecte pozitive privind autofinanțarea activității economice curente.

La 31.12.2009 societatea înregistrează datorii totale în sumă de 375.687 lei, din care:

-datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an.....	232.325 lei;
-datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an.....	143.362 lei;

În structură datoriile se prezintă astfel:

Feluri de obligații	sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009	din care: peste 1 an
Datorii comerciale	89.194	72.621	-
Avansuri de la clienți	28.828	13.449	-
Alte datorii, total, din care:	335.396	289.617	-
-datorii cu personalul	147.100	119.113	77.106
-datorii cu asigurările sociale (CAS, CASS, și șomaj)	-	24.411	-
-impozit pe profit	8.642	-	-
-impozit pe venit din salarii	8.069	5.356	-
-decontări în cadrul grupului	77.659	66.256	66.256
-dividende de plată	47.217	52.464	-
-creditori diverși	37.963	2.686	-
-TVA de plată	8.746	19.331	-
TOTAL OBLIGAȚII	453.415	375.687	143.362

Se constată că datoriile totale au scăzut față de începutul anului cu 17,14 %, respectiv cu suma de 77.728 lei. In structura, ponderea principală este deținută de datoriile cu personalul cu 31,71 %, urmate de datoriile comerciale cu 22,91 % .

Alte datorii în sumă totală de 289.617 lei, cu o pondere în total datorii de 77,09 %, sunt reprezentate de datoriile cu personalul, cu bugetul de stat, cu bugetul asigurărilor sociale de

stat, cu decontările în cadrul grupului și cu dividendele.

Societatea calculează impozite și taxe și depune declarații și deconturi curente prevăzute și cerute de legislația specifică din România.

Situația evoluției capitalurilor proprii

La finele anului capitalul social în sumă de 1.750.347 lei este același cu cel de la începutul anului, fiind constituit din 17.503.465 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei.

Structura sintetică consolidată a acționariatului SC Regal SA la data de 12.01.201, conform datelor transmise de către SC Depozitarul central SA este următoarea :

Acționariat	Număr acțiuni	Valoarea CS	Procent deținut
SIF Moldova Bacău	16.254.129	1.625.413	92,8624
AVAS	423.515	42.352	2,4196
Persoane juridice	12.845	1.284	0,0734
Persoane fizice	812.976	81.298	4,64447
TOTAL	17.503.465	1.750.347	100,0000

Situația modificării capitalurilor proprii în perioada anului 2009 este următoarea :

Elemente de capital	lei			
	Sold 01.01.2009	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2009
Capital social subscris și vărsat	1.750.347	-	-	1.750.347
Rezerve din reevaluare	2.089.064	950.178	2.444.520	594.722
Rezerve legale	215.382	17.786	-	233.168
Rezerve surplus reevaluare	2.169.213	-	-	2.169.213
Alte rezerve	812.043	100.000	-	912.043
Rezultatul exercitiului	564.420	321.735	564.420	321.735
Repartizarea profitului (se scade)	36.616	17.786	36.616	17.786
TOTAL capitaluri proprii	7.563.853	1.371.913	2.972.324	5.943.442

Capitalurile proprii au scăzut față de începutul exercițiului financiar cu suma de 1.600.411 lei, respectiv cu 21,16%, diminuarea înregistrându-se pe seama reevaluării mijloacelor fixe.

Conturile în afara bilanțului

În conturile din grupa 8 - din afara bilanțului - societatea a înregistrat suma totală de 80.259 lei, din care:

- redevențe, locații de gestiune, chirii, etc.....35.177 lei;
- amortizare calculată conform gradului de neutilizare mijl. fixe.....31.430 lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar în folosință.....13.652 lei .

Cap. V. Cu privire la contul de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere regrupează pe perioada de gestiune a anului 2009 ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Prezentarea generală a rezultatelor financiare la data de 31.12.2009, comparativ cu anul 2008 și cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat, este redată în tabelul următor:

Nr. Crt.	INDICATORI	Realizat 2008	BVC 2009	Realizat 2009	Procent % ; 4/3
0	1	2	3	4	5
1	Cifra de afaceri	2.769.769	3.240.150	2.488.221	76,79
2	Venituri totale, din care:	4.032.068	3.674.300	3.109.156	84,62
	-venituri din exploatare	3.781.743	3.515.500	2.731.624	77,70
3	Cheltuieli totale, din care:	3.299.742	3.315.300	2.753.438	83,05
	-cheltuieli de exploatare	2.955.160	3.313.300	2.821.471	85,16
4	Profit brut	732.326	359.000	355.718	99,09
	Impozit pe profit	167.906	48.952	33.983	69,42
5	Profit net	564.420	310.048	321.735	103,77

Față de BVC aprobat pentru exercițiul financiar 2009, veniturile totale se realizează în procent de 84,62 %, iar cheltuielile totale în procent de 83,05%. Prin urmare conducerea a dimensionat cheltuielile la nivelul de realizare a veniturilor, realizând și o economie de cheltuieli în suma de 561.862 lei, per total și de 491.829 lei la activitatea de exploatare .

Comisia de cenzori constată că societatea a înregistrat veniturile în momentul livrării produselor, respectiv în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Profitul programat prin BVC din activitatea financiară se realizează în procent de 284,16 % (BVC, suma de 156.800 lei; Realizat, suma de 445.565 lei) . Se constata ca profitul exercitiului financiar 2009 provine din activitatea financiara (dobanzi bancare si reluari de ajustari de valoare pentru imobilizarile financiare) .

Cheltuielile de exploatare în structură se realizează potrivit tabelului următor:

Categorii de cheltuieli de exploatare	Realizat 2008	Pondere % în total	Realizat 2009	Pondere % în total
Cheltuieli materiale	314.453	10,64	304.233	10,78
Cheltuieli cu costul mărfurilor	713.576	24,15	635.612	22,53
Cheltuieli cu personalul	1.074.797	36,37	1.086.359	38,50
Cheltuieli cu amortizarea	311.265	10,53	306.904	10,88
Cheltuieli privind impozite si taxe	151.059	5,11	151.400	5,37
Alte cheltuieli de exploatare	390.060	13,20	336.963	11,94
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.955.160	100,00	2.821.471	100,00

-cheltuielile privind costul mărfurilor împreună cu celelalte cheltuieli materiale dețin ponderea în totalul cheltuielilor (33,31 %), si se reduc față de anul precedent cu 8,58 % ;

-cheltuielile cu personalul cresc ca pondere față de anul precedent cu 2,13 %;

-alte cheltuieli de exploatare, în care ponderea o dețin prestațiile externe (servicii executate de terți), se reduc ca pondere cu 1,26 %;

Concluzionăm că societatea a exercitat un control riguros asupra modului de realizare a cheltuielilor având în vedere că unele servicii și mărfuri achiziționate au suferit majorări de prețuri.

Marja comercială (adaosul comercial de alimentație publică) s-a realizat în procent de 137,18%, fata de o marja comerciala realizata in exercitiul financiar 2008 in procent de 140,32% .

Cifra de afaceri în anul 2009 s-a realizat numai în procent de 89,83% față de anul

precedent și numai în procent de 76,79 % față de BVC.

Societatea a realizat un însemnat volum din profitul brut pe seama activității financiare; astfel în exercitiul financiar 2009 s-a realizat un profit de 445.560 lei, fata de un profit brut prognozat la aceasta activitate de 156.800 lei .

Cap. VI. Note diverse:

Capitalul uman.

Activitatea economică în anul 2009 societatea a realizat-o cu un număr mediu de salariați de 50 persoane, fata de numarul mediu realizat în exercitiul financiar 2008 de 65 persoane :

Categoriile de personal	Anul 2008			Anul 2009		
	Nr.mediu personal	Salarii realiz.	Salariu mediu	Nr.mediu personal	Salarii realiz.	Salariu mediu
Pers. TESA	8	136.377	1.420,59	9	141.832	1.313,26
Personal auxiliar	5	34.838	580,63	4	58.546	1.219,71
Personal operativ	52	466.226	747,16	37	454.767	1.024,25
CA și cenzori	-	127.749	-	-	136.897	-
TOTAL	65	765.190	981,01	50	792.042	1.320,07

Cheltuielile cu salariile din tabelul de mai sus nu cuprind costul tichetelor de masă acordate salariaților și primele reprezentând participarea la beneficii a salariaților .

Salariile acordate personalului sunt cele aprobate prin grila de salarizare de Consiliul de Administrație și Adunarea Generală a Acționarilor.

Din datele prezentate mai sus rezultă că societatea a realizat în 2009, față de anul precedent, un nr.mediu de personal în procent de 76,92%, iar salariul mediu în procent de 134,56 % .

Productivitatea muncii pe total societate s-a realizat în 2009 în procent de 116,78% față de realizările anului precedent.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a organizat și efectuat în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82 /1991 R. și OMF nr.2861/2009, în baza deciziei conducerii societății nr.55 din 26.11.2009. Prin decizie s-au constituit 3 subcomisii de inventariere care au inventariat întregul patrimoniu al societății, constatându-se diferențe, așa cum rezultă din procesele verbale încheiate de către comisii la terminarea operațiunilor..

În cursul anului, în cadrul controlului financiar intern au fost programate, efectuate și valorificate un număr de 10 inventare pe parcursul anului.

În urma valorificării inventarelor s-au constatat:

-minusuri, la marfuri în suma de 2.732 lei și la materiale de natura obiectelor de inventar în suma de 254 lei .

Realizarea programului de investiții

Pe anul 2009 societatea a avut programate investiții în sumă totală de 212.650 lei, și

a realizat investitii in suma de 106.579 lei .

In structură investițiile s-au realizat după cum urmează:

Feluri de investiții	în lei		
	Program	Realizat	Procent %
Construcții – montaj	123.000	41.332	33,60
Achiziții de utilaje	83.100	58.308	70,17
Implementare sistem HACCP- control sig.alimente	6.550	6.940	105,95
TOTAL	212.650	106.579	50,12

* * *

Comisia de cenzori apreciază activitatea desfășurată de societate în anul 2009 ca fiind bună, iar pentru activitatea următoare recomandă luarea următoarelor măsuri :

1. sa se manifeste flexibilitate si adaptabilitate in relatiile cu clientii si piata, in asa fel incat sa poata fi mentinute contractele si clientela traditionala .

2. urmarirea permanenta a dimensionarii cheltuielilor la nivelul de realizare a vaniturilor pentru evitarea pierderilor sau a incapacitatii de plata .

3.acordarea unei atentii deosebite in relatiile cu personalul angajat pentru evitarea conflictelor sociale, mentinerea retributiilor actuale si a unui climat de munca favorabil realizarii indicatorilor economici programati pentru exercitiul financiar 2010 .

4 reînnoim recomandarea adresată conducerii operative să continue acțiunile pentru rentabilizarea activității unităților proprii care au realizat pierderi la 31.12.2009, creșterea ponderii activității de depozit în totalul activității societății, deoarece în 2009 realizările de la această activitate sunt sub program și sub cele realizate în anul precedent.

6.- pentru mijloacele fixe amortizare integral sau iesite din patrimoniu, amortizarea aferenta gradului de neutilizare din conturile extrabilantiere se va inregistra in conturile de cheltuieli ca amortizare nedeductibilă fiscal .

Față de cele de mai sus propunem :

- aprobarea bilanțului si a contului de profit și pierdere pe anul 2009 și a repartizărilor legale propuse.

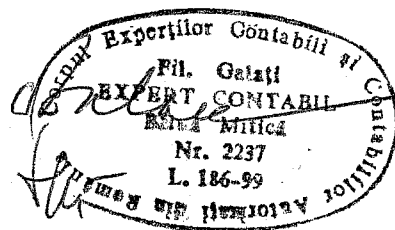
-descărcarea conducerii de gestiunea anului 2009 în măsura în care toate reglementările legale au fost respectate.

Comisia de Cenzori:

ec. Bălan Mitică,

ec. Fechet Sonia,

ec Ghenadi Dana,



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2009 pentru :

S.C. REGAL S.A.

Judetul: GALATI

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

Numar din registrul comertului: J17/52/1991

Forma de proprietate: 34 -Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: 1647588

Subsemnata: Trandafir Elena, in calitate de Director General, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2009 si confirma ca:

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



DIRECTOR GENERAL,
Ec. TRANDAFIR ELENA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Trandafir Elena', written over the printed name.

Bifati numai daca este cazul:

-
- Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
-
-
- Sucursala

Tip situatie financiara : BS

Entitatea	SC REGAL SA		
Adresa	Judet	Sector	Localitate
	Galati		GALATI
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	BRAILEI	17	
Telefon			
Numar din registrul comertului	J17/52/1991	Cod unic de inregistrare	1647588
Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni		
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)			
5610 Restaurante			

BILANT prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	19.843	17.513
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	4.297.690	2.595.598
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	78.165	161.764
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	4.395.698	2.774.875
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	217.592	203.728
II. CREANȚE ²⁸⁾ (ct. 267*- 296* +4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	550.738	444.302
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08	2.864.198	2.901.515
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 +06 + 07 + 08)	09	3.632.528	3.549.545
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	51.812	50.728
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+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	305.293	232.325
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	3.379.047	3.367.948
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	7.774.745	6.142.823
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+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	14	148.122	143.362
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	62.770	36.019
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care :	16	0	0

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
- subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	17	0	0
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.20 +21+22), din care:	19	1.750.347	1.750.347
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	1.750.347	1.750.347
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	0	0
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	2.089.064	594.722
IV. REZERVE (ct.106)	25	3.196.638	3.314.424
Acțiuni proprii (ct. 109)	26	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	28	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	29	0	0
SOLD D (ct. 117)	30	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	31	564.420	321.735
SOLD D (ct. 121)	32	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	36.616	17.786
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	7.563.853	5.963.442
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	7.563.853	5.963.442

Suma de control F10 : 94591669 / 215655931

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

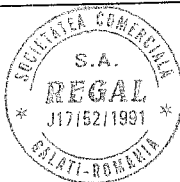
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOCANU AURORA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	2.769.769	2.488.221
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.054.903	980.643
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	1.714.866	1.507.578
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	148.394	122.264
Sold D	07	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	0	0
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	863.580	121.139
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	3.781.743	2.731.624
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	152.182	128.424
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	41.588	58.390
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	120.685	117.419
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	713.576	635.612
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	1.074.747	1.086.359
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	853.814	854.854
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	220.933	231.505
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	311.265	306.904
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	311.265	306.904
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	22.509	-8.381
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	48.942	151.265
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	26.433	159.646
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	504.128	460.725
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	252.383	198.637
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	151.059	151.400
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	100.686	110.688
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	14.480	36.019

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30	97.270	36.019
- Venituri (ct.7812)	31	82.790	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	2.955.160	2.821.471
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	826.583	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	89.847
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	6.383	6.772
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	222.092	344.827
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	21.850	25.933
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	250.325	377.532
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43	342.942	-68.033
- Cheltuieli (ct.686)	44	342.942	
- Venituri (ct.786)	45	0	68.033
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	140	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	1.500	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	344.582	-68.033
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	445.565
- Pierdere (rd. 49-42)	51	94.257	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	732.326	355.718
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	4.032.068	3.109.156
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	3.299.742	2.753.438

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	732.326	355.718
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	167.906	33.983
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	564.420	321.735
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	0

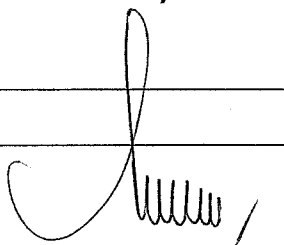
Suma de control F20 : 54319054 / 215655931

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura



Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2009

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitati care au inregistrat profit		01	1		321.735
Unitati care au inregistrat pierdere		02	0		0
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.04+08+14 la 18+22), din care:		03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04			
- peste 30 de zile		05			
- peste 90 de zile		06			
- peste 1 an		07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12			
- Alte datorii sociale		13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14			
Obligatii restante fata de alti creditorii		15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:		18			
- restante dupa 30 de zile		19			
- restante dupa 90 de zile		20			
- restante dupa 1 an		21			
Dobanzi restante		22			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		23	65		50

IV. Plati de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29		
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		30	42	
VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:		31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		34		
VII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2008	31.12. 2009
A		B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:		35		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:		36	440.904	442.122
- acțiuni cotate		37	439.411	441.162
- acțiuni necotate		38	439.411	441.162
- părți sociale		39		
- obligațiuni		40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)		41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:		42	1.493	960
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		43	1.493	960
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)		45	629.122	509.388
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)		46	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)		47	3.194	16.776
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)		48	110.017	68.139
Dobânzi de încasat (ct. 5187)		49	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:		50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56		
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	33.227	25.420
- în lei (ct. 5311)	58	33.227	25.420
- în valută (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	2.830.929	2.876.095
- în lei (ct. 5121)	61	2.796.548	2.839.769
- în valută (ct. 5124)	62	34.381	36.326
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	42	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	42	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	453.415	375.687
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70		
- în lei	71		
- în valută	72		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84		
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	118.019	86.071
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	116.296	119.120
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	56.262	49.089
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	162.838	121.407
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	1.750.347	1.750.347
- acțiuni cotate	92	1.750.347	1.750.347
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	26.254	26.589

Suma de control F30: 24551468 / 215655931

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	148.544	6.940	0	X	155.484
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0			X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	148.544	6.940	0	X	155.484
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	59.114	0	0	X	59.114
Constructii	06	5.275.626	-2.403.406	0	0	2.872.220
Instalatii tehnice si masini	07	965.840	135.558	3.216	3.216	1.098.182
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	150.047	50.812	5.860	5.860	194.999
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	157.562	99.639	234.972	X	22.229
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	6.608.189	-2.117.397	244.048	9.076	4.246.744
Imobilizari financiare	11	470.195	16.100	534	X	485.761
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	7.226.928	-2.094.357	244.582	9.076	4.887.989

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	128.701	9.270	0	137.971
TOTAL (rd.13 +14)	15	128.701	9.270	0	137.971
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	1.604.254	-764.885	0	839.369
Instalatii tehnice si masini	18	602.075	99.352	3.215	698.212
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	104.170	12.989	3.594	113.565
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.310.499	-652.544	6.809	1.651.146
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.439.200	-643.274	6.809	1.789.117

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32	392.030	0	68.033	323.997
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	392.030	0	68.033	323.997

Suma de control F40 : 42193740 / 215655931

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TRANDAFIR ELENA

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOCANU AURORA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

REGAL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009
(toate sumele sunt exprimate in LEI , daca nu se precizeaza altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale _____

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale</u>	<u>si Avansuri si imobilizari necorporale in curs</u>	<u>Total</u>
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	148.544	-	148.544
Creșteri	-	-	6.940	-	6.940
Reduceri	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2009	-	-	155.484	-	155.484
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	128.701	-	128.701
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	-	-	9.270	-	9.270
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2009	-	-	137.971	-	137.971
Valoarea contabilă netă	=	=	<u>19.843</u>	=	<u>19.843</u>
La 1 ianuarie 2009					
Valoarea contabilă netă	=	=	<u>17.513</u>	=	<u>17.513</u>
La 31 decembrie 2009					

Imobilizarile necorporale includ programele informatice necesare desfasurarii activitatii, precum si licentele aferente.

In exercitiul financiar 2009 imobilizarile necorporale au crescut cu 6.940 lei, prin inregistrarea ..c/v certificare ISO 9001 si HACCP.

La 31 decembrie 2009 valoare neta este de 17.513 lei (31 decembrie 2008: 19.843 lei)

Regimul de amortizare este liniar pentru o perioadă de 3 ani.

SOCIETATEA COMERCIALA "REGAL" SA
G A L A T I

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2009

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total : Din care	Prin transfer	Total : Din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1750347	-	-	-	-	1750347
Diferenta din reeval.cladiri	2089064	-950178	-	-2444520	-	594722
Diferenta din reeval.terenuri	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	215382	17786	-	-	-	233168
Rezerve din reevaluari	2161216	-	-	-	-	2161216
Alte rezerve – rep.din profit	471662	-	-	-	-	471662
Alte rezerve – (ct.119)	340381	100000	-	-	-	440381
Alte rezerve - terenuri	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve – div.prescrise	7997	-	-	-	-	7997
Rezultatul reportat reprezentand Profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold creditor -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea ptr prima data a IAS mai putin IAS 29	Sold creditor -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Europene	Sold creditor -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold debitor 564420	-321735	-	-564420	-	321735
Repartizarea profitului	Sold creditor -36616	17786	-	36616	-	-17786
Total capitaluri proprii	7563853	-1254127	-	-2854538	-	5963442



DIRECTOR GENERAL,
REC ELENA TRANDAFIR

[Handwritten signature]

DIRECTOR ECONOMIC,
AURORA MOCANU

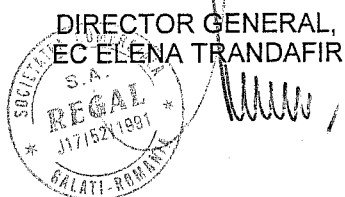
[Handwritten signature]

SOCIETATEA COMERCIALA "REGAL" SA
G A L A T I

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2009

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31.12.2008	31.12.2009
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :		
Cifra de afaceri	2769769	2488221
Incasari de la clienti	2491593	1763766
Alte incasari	584489	464130
Plati catre furnizori, angajati,alte pl.	5453515	4475232
Dobanzi platite	140	-
Impozit pe profit platit	-	48457
Incasari din asigurarea impotriva cutremurilor	-	-
Trezorerie neta din activitati de exploatare:	232931	192428
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	1500	1751
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	171211	99639
Incasari din achizitionarea de actiuni	22752	24068
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	767954	0
Dobanzi incasate	226647	344827
Dividende incasate	-	-
Trezorerie neta din activitati de investitii :	844642	267505
Fluxul de trezorerie din activitati de finantare :	-	-
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	6858	-
Dividende platite	697595	422616
Trezorerie neta din activitati de finantare :	-704453	-422616
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	373120	37317
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2491078	2864198
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2864198	2901515

DIRECTOR GENERAL,
EC ELENA TRANDAFIR



DIRECTOR ECONOMIC,
AURORA MOCANU



REGAL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2009
 (toate sumele sunt exprimate in LEI , daca nu se precizeaza altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale _____

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale</u>	<u>siAvansuri si alte imobilizari necorporale in curs</u>	<u>Total</u>
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	148.544	-	148.544
Creșteri	-	-	6.940	-	6.940
Reduceri	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2009	-	-	155.484	-	155.484
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	-	-	128.701	-	128.701
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	-	-	9.270	-	9.270
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2009	-	-	137.971	-	137.971
Valoarea contabilă netă	=	=	<u>19.843</u>	=	<u>19.843</u>
La 1 ianuarie 2009					
Valoarea contabilă netă	=	=	<u>17.513</u>	=	<u>17.513</u>
La 31 decembrie 2009					

Imobilizarile necorporale includ programele informatice necesare desfasurarii activitatii, precum si licentele aferente.

In exercitiul financiar 2009 imobilizarile necorporale au crescut cu 6.940 lei, prin inregistrarea ..c/v certificare ISO 9001si HACCP.

La 31 decembrie 2009 valoare neta este de 17.513 lei (31 decembrie 2008: 19.843 lei)

Regimul de amortizare este liniar pentru o perioadă de 3 ani.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizari corporale

	<u>Terenuri si Constructii</u>	<u>Instalatii tehnice si masini</u>	<u>Alte instalatii utilaje si mobilier</u>	<u>Avansuri si imobilizari in curs</u>	<u>Total</u>
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2009	5.334.740	965.840	150.047	157.562	6.608.189
Creșteri	-2.403.406	135.558	50.812	99.639	-2.117.397
Reduceri	-	3.216	5.860	234.972	244.048
Sold la 31 decembrie 2009	2.931.334	1.098.182	194.999	22.229	4.246.744
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	1.604.254	602.075	104.170	-	2.310.499
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	-764.885	99.352	12.989	-	-652.544
Reduceri sau reluări	-	3.215	3.594	-	6.809
Sold la 31 decembrie 2009	839.369	698.212	113.565	-	1.651.146
Valoarea contabilă netă					
La 1 ianuarie 2009	<u>3.730.486</u>	<u>363.765</u>	<u>45.877</u>	<u>157.562</u>	<u>4.297.690</u>
Valoarea contabilă netă					
La 31 decembrie 2009	<u>2.091.965</u>	<u>399.970</u>	<u>81.434</u>	<u>22.229</u>	<u>2.595.598</u>

In exercitiul financiar 2009 valoarea imobilizarilor corporale, per total, s-a diminuat cu suma de 2.361.445 lei, astfel:

- Cladirile s-au diminuat cu suma totala de 2.403.406 lei avand urmatoarea componenta; ca urmare a reevaluarii efectuata de catre un evaluator autorizat, prin metodologia de lucru recomandata de Asociatia Nationala a Evaluatorilor din ROMANIA...in suma de 2.444.520 lei si a cresterii prin majorarea valorii initiale cu lucrari de modernizare in suma de 41.114 lei;
- Instalatii tehnice si masini au crescut cu 135.558 lei (prin achizitia.unor utilaje si punerea lor in functiune) si s-au diminuat cu 3.216 lei prin casarea unor mijloace fixe;
- Alte instalatii, utilaje si mobilier au crescut cu 50.812 lei (prin achizitia.de copertine si punerea in functiune). si s-au redus cu 5.860 lei prin casarea unor mijloace fixe.

In imobilizarile corporale sunt incluse si active complet amortizate in valoare de .53.154 lei la 31 decembrie 2009 (la 31 decembrie 2008 nu au existat active complet amortizate).

La 31 decembrie 2009 valoare neta este de 2.595.598 lei (31 decembrie 2008: 4.297.690 lei).

Avansurile si imobilizarile corporale in curs la 31 decembrie 2009 in suma de 22.229 lei, constau in proiecte de modernizare a unor spatii comerciale si studiu de fezabilitate.(la 31 decembrie 2008 suma de 157.562 lei, reprezinta dotari cu utilaje profesionale in suma de 135.133 lei la care se adauga suma de 22.229 lei cu componenta mai sus precizata).

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind:

- Investitii detinute ca imobilizari (actiuni cotate, reprezentand portofoliu de tranzactionare pe termen lung conform hotararii Consiliului de Administratie), prezentate astfel:
 - valoarea de achizitie: 441.162 lei;
 - ajustari pentru pierderea de valoare: 294.705 lei;
 - valoarea neta: 146.457 lei.
- Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, astfel:
 - valoarea de 29.291 lei;
 - ajustari pentru pierderea de valoare: 29.291 lei;
 - valoarea neta: 0 lei.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- Alte imprumuturi in suma totala de 15.307 lei, din care:
 - imprumuturi acordate (Oltcotton) in suma de 14.348 lei;
 - garantii furnizori utilitati (Electrica) 959 lei;

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la	Transferuri		Sold la
	<u>1 ianuarie 2009</u>	<u>in cont curent</u>	<u>din cont curent</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
0	1	2	3	4= 1 + 2 - 3
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	62.770	36.019	62.770	36.019
	<u>62.770</u>	<u>36.019</u>	<u>62.770</u>	<u>36.019</u>

La 31 decembrie 2009, societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 36.019 lei, la nivelul sumelor estimate reprezentand sumele brute cuvenite salariatilor ca participare la profit (10% din profitul exercitiului financiar 2009).

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	<u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2008</u>	<u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2009</u>
Profit net de repartizat:	564.420	321.735
- rezerva legală	36.616	17.786
- alte repartizări prevăzute de lege	-	-
- acoperirea pierderii contabile reportate	-	-
- surse proprii de finanțare	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat	527.804	303.949

Societatea a înregistrat în exercitiul financiar 2009 un profit de 321.735 lei (în exercitiul financiar 2008: un profit net de 564.420 lei).

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din 27 aprilie 2009, profitul exercitiului financiar 2008, a fost repartizat astfel:

Profit net de repartizat:	<u>564.420</u>
- rezerva legală	36.616
- alte rezerve	100.000
- dividende	427.804

Conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 26 aprilie 2010, profitul exercitiului financiar 2009, a fost repartizat astfel:

Profit net de repartizat:	<u>321.735</u>
- rezerva legala	17.786
- alte rezerve	30.395
- dividende	273.554

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2008	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2009
1. Cifra de afaceri netă	2.769.769	2.488.221
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	1.740.213	2.088.193
3. Cheltuielile activității de bază	1.670.997	2.022.260
4. Cheltuielile activităților auxiliare	52.280	50.142
5. Cheltuielile indirecte de producție	16.936	15.791
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.029.556	400.028
7. Cheltuielile de desfacere	3.220	5.125
8. Cheltuieli generale de administrație	583.269	581.445
9. Alte venituri din exploatare	1.011.974	243.403
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>826.583</u>	<u>-89.847</u>

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la <u>31 decembrie 2009</u>	Termen de sub 1 an	lichiditate peste 1 an
Creante comerciale	417.705	417.705	-
Alte creante	26.597	26.597	-
	<u>444.302</u>	<u>444.302</u>	=

Datorii	Sold la <u>31 decembrie 2009</u>	Termen de sub 1 an	exigibilitate 1 – 5 ani	peste 5 ani
Avansuri incasate in contul comenzilor	13.449	13.449	-	-
Datorii comerciale	72.621	72.621	-	-
Alte datorii , inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	289.617	146.255	143.362	-
	<u>375.687</u>	<u>232.325</u>	<u>143.362</u>	=

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare anuale au fost intocmite astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante, fidele, neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative tuturor utilizatorilor interesati. Principalele principii, politici si metode contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu legislatia aplicabila la inchiderea exercitiului financiar 2009, respectiv cu:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Moneda de prezentare

Sumele din situatiile financiare anuale sunt prezentate in lei, conform legislatiei in vigoare.

Principiul continuitatii activitatii

Acesta presupune ca societatea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, pe o perioada de cel putin 12 luni de la data bilantului, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, conducerea apreciind ca, in baza portofoliului de contracte existente in anul 2009 si a perspectivelor de contractare, activitatea societatii va fi profitabila.

Principiul permanentei metodelor

Aceasta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar si s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior (chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului), precum si de toate ajustarile de valoare datorate depreciierilor.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

La inceputul exercitiului financiar, soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de reglementarile legale.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementelor cu valori nesemnificative care au aceeași natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a

reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus in cadrul aceleiasi pozitii din bilant. Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiei. 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 pierdere. Soldurile in valuta sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfarsitul anului, la rata oficiala a Bancii Nationale a Romaniei, existenta la data bilantului. La 31 decembrie 2009 cursurile oficiale de schimb utilizate au fost: 1 USD = 2,9361 si 1 EUR = 4,2282lei.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar acestea includ numerar in casa, depozite la vedere la banci si imprumuturi nete in cont curent (descoperit de cont). In bilant, imprumuturile nete in cont curent (descoperit de cont) se includ in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor ce trebuie platite intr-o perioada de un an si mai mare de un an.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea realizabila care este suma initial facturata mai putin ajustarile pentru depreciere, in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. In general, fluxurile de numerar referitoare la creantele pe termen scurt nu sunt actualizate.

Alte creante

Acestea sunt inregistrate la valoarea estimata a fi recuperata.

Imobilizari corporale

Cost/Evaluare

Imobilizarile corporale sunt inregistrate initial in bilantul contabil la cost istoric minus amortizarea cumulata. Societatea a reevaluat imobilizarile corporale, respectiv grupa: Constructii, in anul 2009.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclus in contul de profit si pierdere curent.

Modernizarile semnificative sunt capitalizate in situatia in care acestea extind durata de viata a activului sau daca maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice.

Lucrarile de intretinere, reparatiile curente si imbunatatirile sunt incluse in contul de profit si pierdere la data la care sunt efectuate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sunt trecute pe cheltuieli in momentul dării in folosinta si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor.

Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la cost prin metoda liniara, de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor.

Duratele de viata economica utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt cele reglementate legal prin H.G. nr. 2.139/2004.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata nelimitata.

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata. Cheltuiala cu programele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare sunt inregistrate la cost si includ garantiile depuse la furnizori de utilitati, investitii detinute ca imobilizari pe termen lung (actiuni cotate) si alte imprumuturi.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la costul de achiziție sau costul de producție, după caz mai puțin provizioanele pentru depreciere. Costul de achiziție al unui bun este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilizare sau intrarea în gestiune a bunului respectiv. Reducerile comerciale și alte elemente similare acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție. Costul de producție al unui bun cuprinde: costul de achiziție al materiilor prime și consumabilelor, celelalte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional ca fiind legate de fabricația acestuia. Pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limitele normal admise, cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație, regiile (cheltuielile) generale de administrație care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final, precum și costurile de desfacere, reprezintă costuri care nu sunt incluse în costul stocurilor, ele fiind recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit.

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat pe baza metodei FIFO.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si mediu sunt prezentate la valoarea ramasa de plata la data bilantului contabil. Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen mediu este inclusa in „Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an”. Dobanda acumulata la data bilantului contabil este inclusa in „Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale” din cadrul datoriilor curente.

Impozitare

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de societate si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare. Cota de impozitare curenta este aplicata profitului ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare si este de 16%. Pierderea fiscala poate fi recuperata pe o perioada de maxim 5 ani.

In exercitiul financiar 2009, s-a aplicat impozitul minim in functie de totalul veniturilor obtinute din orice sursa, inregistrate la 31 decembrie 2008, ajustat conform legislatiei cu anumite venituri (din variatia stocurilor, productia de imobilizari corporale si necorporale, cota parte a subventiilor guvernamentale, reducerea/anularea provizioanelor pentru care nu s-a acordat deducere, precum si altele). La finele anului, societatea inregistreaza impozitul datorat, prin compararea impozitului pe profit cu impozitul minim.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile exclud Taxa pe Valoarea Adaugata, rabaturile comerciale sau discount-urile oferite si cuprind bunurile vandute si serviciile prestate si sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament.

Costurile indatorarii

Costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

Contabilitatea contractelor de leasing

Contractele de leasing pentru mijloace fixe in care societatea isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii sunt clasificate ca leasing-uri financiare. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Fiecare plata este alocata intre elementul de capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a rambursarii. Chiriile datorate sunt incluse in datoriile pe termen lung. Elementul de dobanda este trecut in contul de

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

profit si pierdere pe durata perioadei de inchiriere. Activele detinute sub leasing-uri financiare sunt capitalizate si depreciate pe durata lor de viata utila.

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

Pe parcursul desfasurarii activitatii sale, societatea face plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de pensii de stat, asigurarile de sanatate si fondul de somaj. Toti angajatii societatii sunt membri al planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza cu un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor.

Datorii comerciale si alte datorii

Datoriile comerciale si alte datorii sunt inregistrate la valoarea lor nominala.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobiliarilor achizitionate.

Dividende

Dividendele declarate inaintea datei bilantului sunt inregistrate ca obligatii la data bilantului contabil.

Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea rezultatului statutar al perioadei atribuit actionarilor la numarul mediu ponderat de actiuni/parti sociale aferent perioadei.

Compensari

O parte a creantelor rezultate din vanzari pot fi compensate cu alte societati printr-o serie de tranzactii care nu implica numerar (compensari reciproce). Astfel de tranzactii sunt incluse la activitati de exploatare in situatia fluxului de numerar pe aceeasi baza ca tranzactiile in numerar, deoarece in economia romaneasca sunt considerate a fi un substituit de numerar.

Active si datorii contingente

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este reduca. Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile financiare), sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare care nu pot modifica situatiile financiare sunt prezentate in note atunci cand sunt semnificative ca valoare.

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Actiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 1.750.347 lei, divizat in 17.503.465 actiuni, fiecare avand valoarea nominala de 0,10 lei.

Actiunile sunt tranzactionabile pe sectiunea bursei: RASDAQ – categoria III - R, sub indicativul: REGL .

7. PARTICIPATI SI SURSE DE FINANTARE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2009, structura actionariatului, conform situatiei transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

	<u>Numar actiuni</u> 2009	<u>Suma</u> 2009	<u>Procent (%)</u> 2009
SIF MOLDOVA	16.254.129	162.543	92,8624
Persoane fizice	812.976	81.298	4,6447
AVAS (FPS)	423.515	42.352	2,4196
Persoane juridice	12.845	1.284	0,0734
	<u>17.503.465</u>	<u>1.750.347</u>	<u>100,0000</u>

b) Obligatiuni

Societatea nu a emis nici un fel de obligatiune.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Consiliul de Administratie, iar Conducerea executiva asigurata de directorii executivi.

In perioada 01.01.2009 – 31.12.2009, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Presedinte – Director General – Trandafir Elena
- Membru – Antochi Marta
- Membru – Dima Felicia

Activitatea societatii a fost supravegheata de o Comisie de cenzori formata din:

- Balan Mitica – expert contabil, membru CECCAR – presedinte
- Fechet Sonia – expert contabil, membru CECCAR – membru
- Ghenadi Dana – economist – membru

Conducerea executiva in exercitiul financiar 2009 a fost asigurata de:

- Trandafir Elena – director general
- Mocanu Aurora – director economic

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai societatii.

Pe parcursul exercitiului financiar, nu au fost acordate avansuri si credite administratorilor si conducerii societatii, cu exceptia avansurilor din salarii si cele pentru deplasari in interesul serviciului, iar acestia nu datoreaza nici o suma societatii la sfarsitul anului provenita din astfel de avansuri.

Salariile platite administratorilor si conducerii Societatii in exercitiul financiar 2009, au fost in suma totala de 102546 lei, din care 25630 lei- administratori si 76916 lei- conducerea societatii(in exercitiul 2008:102574 lei), din care: 26035 lei – administratori si 76539 lei – conducerea societatii.

b) Salariați

Structura de personal in anul 2009, comparativ cu anul 2008 este urmatoarea:

	<u>Exercitiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2008</u>	<u>Exercitiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2009</u>
Personal de conducere	1	1
Personal TESA	7	8
Tehnicienii, maistri si asimilati	3	3
Lucratori operativi	41	25
Functionari administrativi	2	2
Muncitori	11	11
	<u>65</u>	<u>50</u>

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (CONTINUARE)

Salariile platite angajatilor in anul 2009, au fost in suma totala de 854.854 lei, din care tichete de masa de 42 lei (in exercitiul financiar 2008: 853.814 lei, din care tichete de masa de 10.150 lei).

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala in anul 2009 au fost in suma totala de 231.505 lei (in exercitiul financiar 2008: 220.933 lei).

In cursul normal al activitatii, societatea face plati catre institutii ale statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza cu un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor dupa pensionare.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Nr. Crt.	Indicatori	2008	2009
1.	Lichiditate curenta (nr.ori)	10,40	15,28
2.	Lichiditate imediata (nr.ori)	9,63	14,40
3.	Grad de indatorare (%)	x	x
4.	Solvabilitatea capitalului propriu (%)	94,03	93,54
5.	Nr. zile stocare (nr.zile)	32,88	30,90
6.	Viteza de rotatie a debitelor – clienti (nr.zile)	103,98	65,18
7.	Viteza de rotatie a creditelor–furnizor (nr.zile)	68,02	55,11
8.	Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr.ori)	0,26	0,90
9.	Viteza de rotatie a activelor totale (nr.ori)	0,16	0,39
10.	Rata rentabilitatii economice (%)	0,08	-1,41
11.	Rata rentabilitatii financiare (%)	1,49	5,40
12.	Rata profitului net la cifra de afaceri (%)	8,88	12,93
13.	Rezultatul pe actiune de baza (lei/act.)	0,03	0,02

Societatea nu are contractate credite bancare.

10. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

SC "REGAL" SA este persoana juridica romana, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J17/52/1991. Structura actionariatului este urmatoarea:

- SIF Moldova - 16.254.129 actiuni (92,8624 %)
- Alti actionari - 825.821 actiuni (4,7180 %)
- AVAS Bucuresti - 423.515 actiuni (2,4196 %)

Sediul social al societatii este situat in Galati, str. Brailei, nr.17, Complex "Potcoava de aur", judetul Galati, Romania. Activitatea preponderenta a societatii : Restaurante - CAEN 5610.

b) Informatii privind relatiile societatii cu filiale, societati asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice

Societatea nu are filiale sau sucursale si nu detine titluri de participare la alte societati.

Actionarul majoritar al S.C. REGAL S.A. este SIF MOLDOVA S.A. care detine 92,8624% din totalul actiunilor .

SIF MOLDOVA S.A. intocmeste situatiile financiare anuale consolidate ale celui mai mare Grup de entitati, din care face parte si S.C. REGAL S.A in calitate de filiala.

10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata intr-o moneda straina

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. 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 pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfirsitul anului, la rata oficiala a Bancii Nationale a Romaniei. Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina, la 31 decembrie 2009, sunt:

- 1 USD = 2,9361 lei
- 1 EURO = 4,2282 lei

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

In continuare este prezentata reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal asa cum este prezentata in declaratia de impozit pe profit :

	Exercitiul financiar 31 decembrie 2008	Exercitiul financiar 31 decembrie 2009
Total venituri	4.032.068	3.109.156
Total cheltuieli	3.299.742	2.753.438
Profit/pierdere contabila inainte de impozitare	732.326	355.718
Venituri neimpozabile	152.223	254.237
Cheltuieli nedeductibile	469.310	97.475
Profit impozabil	1.049.413	198.956
Impozit pe profit datorat	167.906	31.833
Impozit pe profit datorat final	167.906	33.983

e) Cifra de afaceri neta

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activitati :

	31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
Venituri din vanzarea produselor finite	121.380	103.133
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	872.192	841.865
Venituri din vanzarea marfurilor	1.714.866	1.507.578
Venituri din activitati diverse	61.331	35.645
	<u>2.769.769</u>	<u>2.488.221</u>

f) Cheltuieli cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational

Societatea nu are in derulare contracte de leasing operational.

g) Onorarii platite cenzorilor/auditorilor

Onorariile totale platite in anul 2009 sunt de 33.200 lei, din care:

- Cenzori .25.200 lei
- Auditori 8.000 lei

h) Angajamente acordate

Societatea nu are angajamente acordate la 31 decembrie 2009.

i) Angajamente primite

In exercitiul incheiat la data de 31.12.2009 nu au fost inregistrate angajamente primite.

11. STOCURI, NET

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Materii prime si materiale consumabile	150.024	173.320
Productie in curs de executie	307	240
Produse finite si marfuri	67.261	30.168
	<u>217.592</u>	<u>203.728</u>

Stocurile de natura obiectelor de inventar in folosinta la 31 decembrie 2009, sunt de 506.115 lei (31 decembrie 2008: 487.629 lei).

12. CREANTE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cienti	629.122	508.575
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(91.212)	(91.683)
Cienti – facturi de intocmit	-	359
Furnizori-debitori	-	454
	<u>537.910</u>	<u>417.705</u>

13. ALTE CREANTE

	<u>31decembrie 2008</u>	<u>31decembrie 2009</u>
Impozit pe profit	-	5.832
TVA neexigibil	1.909	1.561
Alte datorii (debitori diversi, altele)	59.490	26.795
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi	(48.571)	(7.591)
	<u>12.828</u>	<u>26.597</u>

14. CASA SI CONTURI LA BANCII

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Conturi curente la bănci - în lei	2.796.548	2.839.769
Conturi curente la bănci - în monedă străină	34.381	36.326
Numerar în caserie - în lei	33.227	25.420
Alte echivalente de numerar	42	-
	<u>2.864.198</u>	<u>2.901.515</u>

15. CHELTUIELI IN AVANS

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cheltuieli in avans (prime de asigurare,abonamente,utilitati dec. refacturate in ianuarie.)	51.812	50.728
	<u>51.812</u>	<u>50.728</u>

16. AVANSURI INCASATE IN CONTUL COMENZILOR

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Avansuri incasate in contul comenzilor	28.828	13.449
	<u>28.828</u>	<u>13.449</u>

17. DATORII COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Furnizori	72.126	66.532
Furnizori de imobilizari	9.238	-
Furnizori – facturi nesosite	7.827	6.089
	<u>89.191</u>	<u>72.621</u>

18. ALTE DATORII, INCLUSIV FISCALE SI AFERENTE ASIGURARILOR SOCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Salarii, asigurari si protectie sociala	147.100	143.524
Impozit pe venituri de natura salariala	8.069	5.356
Impozit pe profit	8.642	-
TVA de plata	8.746	19.331
Dividende de plata	47.217	52.464
Alte datorii (creditori diversi, altele)	115.622	68.942
	<u>335.396</u>	<u>289.617</u>

Din totalul de alte datorii, inclusiv fiscale si aferente asigurarilor sociale de 289.617 lei (31 dcembrie 2008: 335.396 lei), suma de 143.362 lei este mai mare de 1 an (31 dcembrie 2008: 148.122 lei).

19. CAPITALURI PROPRII**a) Capitalul social**

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Capital subscris varsat	1.750.347	1.750.347
	<u>1.750.347</u>	<u>1.750.347</u>

b) Rezerve din reevaluare

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Rezerve din reevaluare	2.089.064	594.722
	<u>2.089.064</u>	<u>594.722</u>

19. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)**c) Rezerve**

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Rezerve legale	215.383	233.169
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	2.161.216	2.161.216
Alte rezerve (din profituri nete)	820.039	920.039
	<u>3.196.638</u>	<u>3.314.424</u>

d) Rezultatul exercitiului

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Profitul exercitiului financiar	564.420	321.735
	<u>564.420</u>	<u>321.735</u>

20. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Venituri din despagubiri si amenzi	0	2.000
Venituri din vanzarea activelor	767.954	0
Alte venituri din exploatare	95.626	119.139
	<u>863.580</u>	<u>121.139</u>

21. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cheltuieli cu intret. si reparatiile	2.129	1.680
Cheltuieli cu prime de asigurare	16.505	15.943
Cheltuieli cu colaboratorii	26.254	26.589
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	2.087	620
Cheltuieli de protocol	4.652	2.681
Cheltuieli de publicitate	20.607	17.852
Cheltuieli de sponsorizare	1.499	413
Cheltuieli cu transportul	6.225	5.332
Cheltuieli cu deplasari	4.551	4.057
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	20.997	17.652
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	3.911	3.339
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	140.892	102.281
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	151.059	151.400
Alte cheltuieli exploatare	102.760	110.886
	<u>504.128</u>	<u>460.725</u>

22. VENITURI FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
--	--------------------------	--------------------------

Venituri din dobanzi	222.092	344.827
Venituri din investitii detinute ca imobilizari	6.383	6.772
Alte venituri financiare	21.850	25.933
	<u>250.325</u>	<u>377.532</u>

23. CHELTUIELI FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Cheltuieli privind dobanzile	140	-
Cheltuieli/venituri privind ajustarile de valoare privind imobilizarile financiare	342.942	-68033
Alte cheltuieli financiare	1.500	-
	<u>344.582</u>	<u>-68.033</u>

24. RISCURI FINANCIARE

Riscurile de piata

Riscurile de piata cuprind trei tipuri de riscuri:

Riscul valutar – riscul pierderii valorii activelor monetare nete din cauza variatiilor cursului de schimb valutar;

Riscul ratei dobanzii la valoarea justa – riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor de piata a dobanzii;

Riscul de pret - riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, cauzate fie de factori specifici instrumentelor individuale, fie de factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o societate sa aiba dificultati de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate apare si ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa. Politica societatii este de a pastra suficiente lichiditati, astfel incat sa isi poata onora obligatiile la datele scadente.

Exista posibilitatea ca incertitudinea economică să continue si in viitorul apropiat și, prin urmare, impactul corespunzător asupra profitabilității Societății sa nu poata fi estimat intr-o maniera credibila.

DIRECTOR GENERAL,

Ec. TRANDAFIR ELENA



DIRECTOR ECONOMIC,

MOCANU AURORA