

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 925656

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2024

Denumire cont	Simbol cont	Sold Debit	initial Credit	Rulaj Debit	curent Credit	Rulaj Debit	cumulat Credit	Sold Debit	final Credit
Clasa 1									
Capital	101	0	488270	0	0	0	0	0	488270
Capital subscris varsat	101.02	0	488270	0	0	0	0	0	488270
Rezerve din reevaluare	105	0	126596	0	0	0	0	0	126596
Rez din reevaluare	105.01	0	126596	0	0	0	0	0	126596
Rezerve	106	0	6264162	0	0	0	0	0	6264162
Rezerve legale	106.01	0	135637	0	0	0	0	0	135637
ALTE REZERVE	106.08	0	6128525	0	0	0	0	0	6128525
Alte rezerve	106.08.01	0	403563	0	0	0	0	0	403563
Alte rez. dif. reev. 403/2000	106.08.03	0	693739	0	0	0	0	0	693739
Alte rezerve-reparizari	106.08.04	0	2201748	0	0	0	0	0	2201748
Alte rezerve-divid.	106.08.05	0	130926	0	0	0	0	0	130926
Alte rez. reev., etaj II+III,,	106.08.06	0	2698550	0	0	0	0	0	2698550
Actiuni proprii	109	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni proprii detinute pe termen	109.01	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	117	4678483	0	0	0	1743	177354	4502872	0
Rezultatul reportat reprez. profitul	117.01	4678483	0	0	0	1743	177354	4502872	0
Profit sau pierdere	121	0	177354	234616	143824	1860736	1709199	0	25818
Alte imprumuturi si datorii asimilate	167	0	120223	0	0	15945	52947	0	157225
CAPITALURI PROPRII		4678483	7176604	234616	143824	1878423	1939501	4502872	7062070
SOLD CAPITALURI PROPRII									2559199

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 S.R.L.

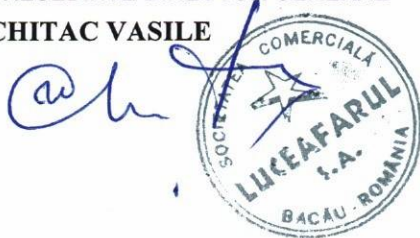
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2024

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		
1. Încasări	02	2026670	2475772
2. Plăți	03	1809477	2253865
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	217193	221907
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	05		
1. Încasări	06		
2. Plăți	07		
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08		
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	09		
1. Încasări	10		
2. Plăți	11		
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12		
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13		
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	10216	12841
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	12841	13668

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				lei
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
imobilizari necorporale	18.263	0	0	18.263	17.998	0	0	17.998	
terenuri	77.800	0	0	77.800				0	
Constructii	3.414.912	239.132	0	3.654.044	1.464.695	72.632		1.537.327	
imob.corporale in curs	234.577	4.554	239.131	0	0			0	
Instalatii tehnice si masini	647.483	0	112.012	535.471	641.170	1.709	112.012	530.867	
				0				0	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	49.654	0	44.204	5.450	49.783	365	44.204	5.944	
Imobilizari financiare	23.630			23.630				0	
TOTAL	4.466.319	243.686	395.347	4.314.658	2.173.646	74.706	156.216	2.092.136	

PRESEDINTE-DIRECTOR
GENERAL

CHITAC VASILE




INTOCMIT

SC
EXPERTFISC 76




SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Nota 2

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data: 31.12.2024

Denumirea provizionului	Nr rand	Sold la inceput	Transferuri in cont	Sold la sfarsitul anului
I. PROVISIUNAE REGLEMENTATE	1	0	0	0
- Provisioane pt litigii	2	0	0	0
- Provisioane pt garantii acord clientilor	3	0	0	0
- Prov pt ch de rep de mai multe exerc	4	0	0	0
- Prov pt pierderi din schimb valutar	5	0	0	0
- Alte prov pt riscuri si cheltuieli	6	0	0	0
II. PROVISIUNAE PT RISCURI SI CH TOTAL	7	179.610	0	179.610
- Prov pt depr st prod in curs mat prime	8	0	0	0
- Materiale consumabile	9	0	0	0
- Obiecte de inventar	10	0	0	0
- Productie in curs de executie	11	0	0	0
- Produse	12	0	0	0
- Stocuri aflate la terti	13	0	0	0
- Animale	14	0	0	0
- Marfuri	15	179.610	0	179.610
- Ambalaje	16	0	0	0
TOTAL 8 la 16	17	179.610	0	179.610
PROVIS PT DEPR CREAMTELOR: Clienti	18	225.661	0	225.661
Decontari in cadrul grupului si asociatii	19	0	0	0
Debitori diversi	20	0	0	0
TOTAL 18 la 20	21	225.661	0	225.661
Provis pt deprecierea titl de plasament	22	0	0	0
III. ALTE PROV PT DEPRECIERE 17+21+22	23	405.271	0	405.271

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 S.R.L.



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2024

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	25.818,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	25.818,00

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL

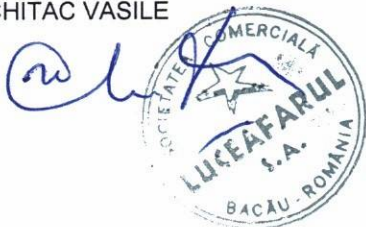


ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Cifra de afaceri neta	1.097.259	1.144.022
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	983.028	1.149.040
Cheltuielile activitatii de baza		
Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
Cheltuielile indirecte de productie	0	0
Cheltuieli de desfacere		
Cheltuieli genrale de administratie	0	0
Cheltuieli de exploatare	983.028	1.149.040
Venituri din exploatare	1.153.496	1.156.613
Rezultatul din exploatare	170.468	7.573

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

EXPERTFISC 76 S.R.L.



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	387.154	387.154	0
Creante comerciale	375.269	375.269	0
Alte creante	11.885	11.885	0
Sume de incasat de la entitati afiliate	0	0	0
	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0	0	0	
Cr.bancare pe TL si TM	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	157.225	0	0	157225
Dobanzi aferente imprumuturilor	0	0	0	0
Furnizori	5.938	5.938	0	0
Cienti creditor	20.359	20.359	0	0
Ajutor de somaj			0	0
Asigurari sociale	24.940	24.940	0	0
Personal	20.779	20.779	0	0
Impozit pe salarii	4.133	4.133	0	0
Impozit pe profit	0	0	0	0
Taxa pe valoare adaugata	16.391	16.391	0	0
Dividende de plata	0	0	0	0
Alte dat. Fata de stat si inst publice		0		0
Alte datorii si creante in leg.cu personalul	18.008	18.008	0	0
Creditori diversi	432.425	432.425	0	0
DATORII TOTAL	700.198	542.973	0	157225

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

EXPERTFISC 76 SRL



Nota 6

LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4719
CUI 952656

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentam:

- abaterile de la principiile contabile si schimbarea metodelor de evaluare, mentiuni:

- natura

nu este cazul

- motivele

nu este cazul

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si OMF 1802/2014.

Cifrele incluse in rapoarte au fost exprimate in lei. Perioada de raportare este cuprinsa intre 01.01.2024 - 31.12.2024.

Pe parcursul exercitiului financiar - contabil metoda de amortizare folosita a fost amortizarea liniara.

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 S.R.L.

CHITAC VASILE



FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4719
CUI 952656

Nota 7
LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

VAL.NOM VAL.TOT.

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

* Capital social scris

* Nr. si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise

* Actiuni rascumparabile:

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii
- valoarea eventualei prime de rascumparare

* Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

- tipul de actiuni

- numar de actiuni emise

- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire

- drepturi legale la distribuire:

^ numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare

^ perioada de exercitare a drepturilor

^ pretul platit pentru actiunile distribuite

* Obligatiuni emise:

- tipul obligatiunilor emise

- valoarea emisa si suma platita pt fiecare tip de obligatiuni

- oblig. emise in intrepr. detinute de o pers. nomin. / imputern. de aceasta:

^ valoarea nominala

^ valoarea inregistrata in momentul platii

Societatea este cu raspundere limitata si nu este cazul .

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 S.R.L.



[Signature]



[Signature]

Nota 8

LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4719
CUI 952656

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Se vor face mentiuni cu privire la:

* salarizarea directorilor si administratorilor:

- obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori
 - ^ obligatie totala pentru fiecare categorie
- valoarea avans. si a credit. acordate directorilor si administrr. in timpul exercitiului:
 - ^ rata dobanzii
 - ^ principalele clauze ale creditului
 - ^ suma rambursata la acea data
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele acestora

* salariati:

- numarul efectiv de salariati
- numarul mediu (fiecare categorie)
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului
- cheltuieli cu asigurarile sociale

167700

10
10
671899
15118

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{879651}{542972} = 1,620067$$

- * valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{879651} - \frac{\text{Stocuri}}{59532} = 820119$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{157225}{2401974} \times 100 = 6,545658$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{157225}{2559199} \times 100 = 6,143524$$

unde:

- * capital imprumutat = credite peste un an;
- * capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{32997}{2261} = 14,59398$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- * Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- * Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- * Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{434789} = 0$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{434789}{0} \times 365 = 0$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{354720}{1144022} \times 365 = 113,1733$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{354720}{643277} \times 365 = 201,2707$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{643227}{2202519} = 0,292042$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1144022}{3102171} = 0,368781$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{32997}{2559199} = 0,012893$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

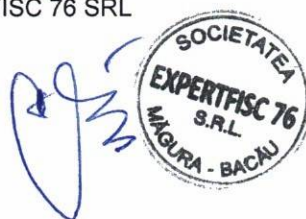
$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{30736}{1144022} \times 100 = 2,686662$$

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

INTOCMIT

CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 SRL



LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4719
CUI 952656

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

LUCEAFARUL SA

sediul si forma juridica a intreprinderii

- tara de infiintare ROMANIA
- adresa sediului oficial mun. Bacau, str. N. Balcescu nr.3 , jud. Bacau

b) Informatii privind relatiile intreprinderii in care se detin titluri asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice:

- numele intreprinderilor
- tara de infiintare
- adresa, etc

NU EXISTA

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

NU EXISTA

d) Cifra de afaceri:

- prezentarea acestora pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = 0
- venituri din redevente , locatii gestiuni 1.144.022 lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 S.R.L.

CHITAC VASILE

