

Unitatea: LUCEAFARUL SA
Adresa: MUN BACAU
STR. N. BALCESCU NR.3
Numar din Registrul Comertului: J1991000033044

Ramura: COD CAEN 4712
Administrator: CHITAC VASILE
Cod Fiscal: RO 952656

DECLARATIE
LA 31.12.2025

Subsemnatul CHITAC VASILE, administrator al LUCEAFARUL SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirm ca:

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

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL,

CHIȚAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



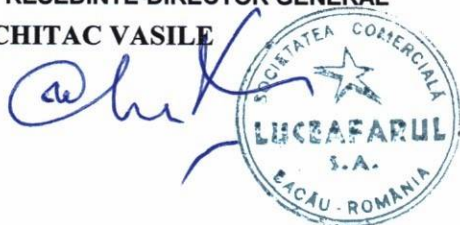
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2025

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		
1. Încasări	02	2475772	3005403
2. Plăți	03	2253865	2973107
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	221907	32296
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	12840	13668
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	13668	7987

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



LUCEAFARUL SA
CUI RO 925656

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2025

LEI

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial		Rulaj cumulata		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1							
Capital	101	0.00	488,270.00	0.00	0.00	0.00	488,270.00
Capital subscris varsa	101.02	0.00	488,270.00	0.00	0.00	0.00	488,270.00
Rezerve din reevaluare	105	0.00	126,595.50	0.00	0.00	0.00	126,595.50
Rez din reevaluare	105.01	0.00	126,595.50	0.00	0.00	0.00	126,595.50
Rezerve	106	0.00	6,264,161.92	4,477,054.30	0.00	0.00	1,787,107.62
Rezerve legale	106.01	0.00	135,636.50	0.00	0.00	0.00	135,636.50
ALTE REZERVA	106.08	0.00	6,128,525.42	4,477,054.30	0.00	0.00	1,651,471.12
Alte rezerve	106.08.01	0.00	403,562.79	0.00	0.00	0.00	403,562.79
Alte rez. dif. reev. 403/2	106.08.03	0.00	693,738.62	0.00	0.00	0.00	693,738.62
Alte rezerve-repartizate	106.08.04	0.00	2,201,748.00	1,778,504.20	0.00	0.00	423,243.80
Alte rezerve-divid.	106.08.05	0.00	130,925.91	0.00	0.00	0.00	130,925.91
Alte rez. reev., etaj II+I	106.08.06	0.00	2,698,550.10	2,698,550.10	0.00	0.00	0.00
Actiuni proprii	109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actiuni proprii detinute	109.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezultatul reportat	117	4,502,871.89	0.00	0.00	4,502,871.89	0.00	0.00
Rezultatul reportat rep.	117.01	4,502,871.89	0.00	0.00	4,502,871.89	0.00	0.00
Profit sau pierdere	121	0.00	25,817.59	1,941,126.52	2,161,495.80	0.00	246,186.87
Alte imprumuturi si da	167	0.00	157,225.45	135,322.75	253,334.40	0.00	275,237.10
Total clasa 1		4,502,871.89	7,062,070.46	6,553,503.57	6,917,702.09	0.00	2,923,397.09
SOLD CAPITALURI PROPRII							2923397

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 S.R.L.



ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare****) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri *****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	4 = 1+2-3	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	0		
Constructii	3,654,043		0	3,654,043	1,537,327	75,412	0	1,612,739	
Instalatii tehnice si masini, mobilier echip de protectie	540,921	0	0	540,921	536,811	2,044	0	538,855	
Imobilizari financiare	23,630	0	0	23,630	0	0	0	0	
TOTAL	4,314,657	0	0	4,314,657	2,092,136	77,456	0	2,169,592	

PRESEDINTE-DIRECTOR
GENERAL



CHITAC VASILE

INTOCMIT



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2025

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	246,187.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	246,187.00

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC-EXPERTFISC 76 SRL

SOCIETATEA

EXPERTFISC 76
S.R.L.

MAGURA - BACAU

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Cifra de afaceri neta	1,144,022	1,378,643
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	1,149,040	1,902,532
Cheltuielile activitatii de baza		
Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
Cheltuielile indirecte de productie	0	0
Cheltuieli de desfacere		
Cheltuieli generale de administratie	0	0
Cheltuieli de exploatare	1,149,040	1,902,532
Venituri din exploatare	1,156,613	2,137,615
Rezultatul din exploatare	7,573	235,083

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

EXPERTFISC 76 S.R.L.



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

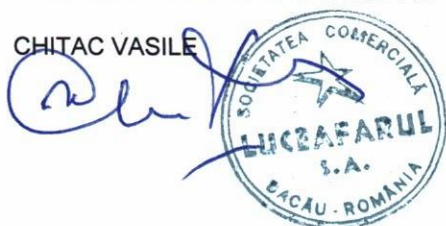
lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	393,330	393,330	0
Creante comerciale	386,367	386,367	0
Alte creante	6,963	6,963	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	275,237	0	0	275237
Dobanzi aferente imprumuturilor	0	0	0	0
Furnizori	4,483	4,483	0	0
Cienti creditorii	20,359	20,359	0	0
Ajutor de somaj			0	0
Asigurari sociale	26,459	26,459	0	0
Personal	22,208	22,208	0	0
Impozit pe salarii	4,456	4,456	0	0
Impozit pe profit	0	0	0	0
Taxa pe valoare adaugata	26,768	26,768	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	18,483	18,483	0	0
Creditori diversi	26,155	26,155	0	0
DATORII TOTAL	424,608	149,371	0	275237

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 4712
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*

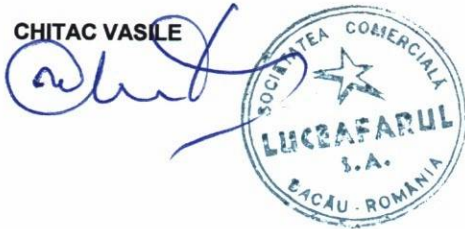
Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si OMF 1802/2014.

Cifrele incluse in rapoarte au fost exprimate in lei. Perioada de raportare este cuprinsa intre 01.01.2025 - 31.12.2025.

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

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4712
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

488270
195308

2.5 488270

Societatea este cu raspundere ~~limitata~~ si nu este cazul .



PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

Nota 8

LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4712
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 administr. 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

717614

16201

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTIFISC 76 S.R.L.

CHITAC VASILE



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{927706}{149371} = 6.21075$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 927706 & 69113 \\ \hline \end{array}}{927706} = 858593$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{275237}{2648161} \times 100 = 10.39351$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{275237}{2923398} \times 100 = 9.414968$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{258963}{0} = \#DIV/0!$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{64323} = 0$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{126404}{1378643} \times 365 = 33.46585$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{126404}{189679} \times 365 = 243.2397$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1378643}{2145063} = 0.642705$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1378643}{3072769} = 0.448665$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{258963}{2923398} = 0.088583$$

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 datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{246187}{1378643} \times 100 = 17.8572$$

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

EXPERTFISC 76 SRL



LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

FORMA DE PROPRIETATE
SOCIETATE PE ACTIUNI
ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMAUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4712
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

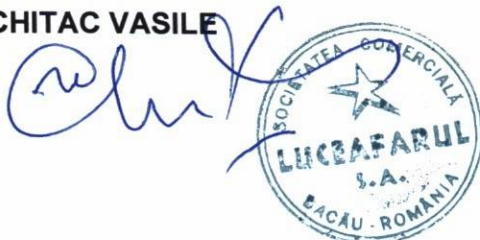
NU EXISTA

d) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = 0
- venituri din redevente , locatii gestiuni = 1.357.540 lei
- venituri din servicii prestate = 21.103 lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.

