

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

Nota 1

Nota 1
 SC LUCEAFARUL SA
 CUI RO 952656

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Sold / Inceput		Valoarea bruta		Sold la		Deprecieri (amortizare si provizioane)		anului	
	an	1	Cresteri	Reduceri	sfarsitul anului	an	5	Deprecierea		Sold la sfarsitul
0										
NECORPORALE	17998	265			18263				0	
CORPORALE										
TERENURI	77800				77800				0	
CONSTRUCTII	3414913				3414913				0	
INST THE SI MAS.	650535	6774			643761				0	
ALTE INS.UT.SI MOB.	49654				49654				0	
AV SI IMOB IN CURS					0				0	
FINANCIARE	23526				23526				0	
IMOB CORP IN CURS					0				0	
TOTAL-ACTIVE	4234426	265	6774	6774	4227917	0	0	0	0	

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



Nota 2

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

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

oviz ptru riscuri si chelt la data: 31.12.2019

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

COMERCIAL
SOCIETATE
S.A.
ROMANIA
17.12.2019
PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

CAPIET CONTABIL
CORLA VANU DUMITRU
405.271

Nota 3

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NU ESTE CAZUL

Repartizarea profitului la data: 31.12.2019

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Realizat 31.12.2019	LEI
REPARTIZARI DIN PROFIT	1		0
- constituirea de rezerve legale	2		
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	3	13592	
- alte rezerve	4		
- alte repartizari prevazute de lege	5		0
- participarea salariatilor la profit	6		0
- varsaminte la buget din prof regii autonome	7		0
- dividende de platit - total 9 la 12+ 14	8		0
din care: - dividende cuv altor societati	9		0
- dividende cuvenite APAPS	10		0
- dividende cuvenite SIF	11		0
- dividende cuvenite actionarilor	12		0
din care: - utili pt ramb MEBO	13		0
- dividende cuv soc cooperatiste	14		0
PROFIT NEREPARTIZAT	15		

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC YASILE



PF EXPERT CONTABIL
CORLATIANU DUMITRU



Nota 4	FORMA DE PROPRIETATE	
	SOCIETATE PE ACTIUNI	
	ACTIVITATE PREPONDERENTA	
	CAEN 4719	
	SC LUCEAFARUL SA	CUI RO 952656
CUI RO 952656		

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Exercitiul precedent	Exercitiul current
1. Cifra de afaceri neta	1	763803	923034
2. Costul bunurilor de vanzare si al serviciilor prestate	2		
3. Cheltuielile activitatilor de baza	3		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4		
5. Cheltuielile indirecte de productie	5		
7. Cheltuieli de desfacere	6		
8. Cheltuieli generale de administratie	7		
Cheltuieli de exploatare	8	4800845	1178626
9. Venituri din exploatare	9	5233545	1190645
10. Rezultatul din exploatare	10	432700	12019

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL



PF EXPERT CONTABIL



NOTA 5
DATORII

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Datorii	Nr rand	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1 - 5 ani	> 5 ani
Impr din emisiune de obligatiuni		0	0	0	0
Cr bancare pe termen lung si mediu		0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate		435235	435235	0	0
Dobanzi aferente imprumuturilor		0	0	0	0
Furnizori		37607	37607	0	0
Cienti creditor		20209	20209	0	0
Ajutor de somaj		11321	11321	0	0
Asigurari sociale		21665	21665	0	0
PERSONAL		3877	3877	0	0
Impozit pe salarii				0	0
Impozit pe profit				0	0
Taxa pe valoare adaugata				0	0
dividende de plata		8864	8864	0	0
Alte dat fata de stat si insttit publice				0	0
Sume datorare asociatilor				0	0
debitori diversi				0	0
Creditori diversi		26155	26155	0	0
DATORII TOTAL		564933	564933	0	0

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE




PF EXPERT CONTABIL

CORLATIANU DUMITRU EXPERT CONTABIL

Nr. 30036

Viza an 2012

Validat pana la 2012

Ministerul de Interne



Nota 6

SC 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 01.01.2019-31.12.2019.

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

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



PF EXPERT CONTABIL

CORLATIANU DUMITRU



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

Nota 7
 SC LUCEAFARUL SA
 CUI RO 952656

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

* Capital social subscris	488270	
* Nr. si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	195308	2,5 488270

* 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




PF EXPERT CONTABIL
 EXPERT CONTABIL
 CORLATIANU DUMITRU




Nota 8

SC 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 SALARIATI, 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

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



PF EXPERT CONTABIL



98088

14
15
519173
13854

NOTA 9 - Indicatori economico-financiari

Denumire element	Nr.rand	Valoare
Elemente de calcul pentru indicatori:	0,00	0,00
Active curente F10_09	1,00	545.862,00
Active imobilizate F10_04	2,00	2.375.212,00
Active totale F10_(04+09)	3,00	2.921.074,00
Stocuri F10_05	4,00	146.262,00
Datorii curente F10_13	5,00	471.655,00
Capital imprumutat F30_(145+151)	6,00	488.270,00
Capital propriu F10_46	7,00	2.356.141,00
Profit net conform contului de profit si pierdere F20_68	8,00	0,00
Cheltuieli cu dobanzile F20_56	9,00	0,00
Impozit pe profit F20_66	10,00	0,00
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (08+09+10)	11,00	0,00
Cifra de afaceri F20_01	12,00	0,00
Sold clienti B: d(411+413)	13,00	0,00
Sold furnizori B: c(401+403+404+405)	14,00	0,00
Profit din exploatare F20_43	15,00	0,00
Indicatori de lichiditate:	0,00	0,00
Lichiditatea curenta (01/05)	16,00	1,00
Lichiditatea imediata (01-04)/05	17,00	0,00
indicatori de risc:	0,00	0,00
Gradul de indatorare (06/07)*100	18,00	0,00
Acoperirea dobanzilor (11/09)	19,00	0,00
Indicatori de gestiune:	0,00	0,00
Viteza de rotatie a stocurilor (12/04)	20,00	0,00
Rulajul stocurilor (numarul zilalor de stocare) (04/12)*365	21,00	0,00
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (13/12)*365	22,00	0,00
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (14/12)*365	23,00	0,00
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (12/02)	24,00	0,00
Viteza de rotatie a activelor totale (12/03)	25,00	0,00
Indicatori de profitabilitate:	0,00	0,00
Rentabilitatea capitalului angajat 11/(03-05)	26,00	0,00
Marja bruta din vanzari (15/12)*100	27,00	0,00



Nota 10

SC 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

SC 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 evidentiatae initial intr-o moneda straina

NU EXISTA

d) Cifra de afaceri:

- prezentarea acestora pe sectoare economice si tipuri de pietee de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = Lei
- venituri din redevente , locatii gestiuni 922.950 lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



PF EXPERT CONTABIL
CORLATIANU DUMITRU



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2019

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		
1. Încasări	02	1373758	1414326
2. Plăți	03	1234303	1238435
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	139455	175891
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	05		
1. Încasări	06	3861765	
2. Plăți	07	3588733	
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08	273032	
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	412487	175891
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	60032	
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	472519	175891

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



PF EXPERT CONTABIL

CORLATIANU DUMITRU



**SITUATIA
CAPITALURILOR
PROPRII -2019**

Clasa 1	Descriere cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101	Capital	0	678182,5	0	0	0	189912,5	0	0	488270
101.02	Capital subscris varsat	0	678182,5	0	0	0	189912,5	0	0	488270
105	Rezerve din reevaluare	0	126595,5	0	0	0	0	0	0	126595,5
105.01	Rez din reevaluare	0	126595,5	0	0	0	0	0	0	126595,5
106	Rezerve	0	6264162	0	0	0	0	0	0	6264162
106.01	Rezerve legale	0	135636,5	0	0	0	0	0	0	135636,5
106.08	ALTE REZERVA	0	6128525	0	0	0	0	0	0	6128525
106.08.01	Alte rezerve	0	403562,8	0	0	0	0	0	0	403562,8
106.08.03	Alte rez. dif reev. 403/2000	0	693738,6	0	0	0	0	0	0	693738,6
106.08.04	Alte rezerve-repartizari	0	2201748	0	0	0	0	0	0	2201748
106.08.05	Alte rezerve-divid.	0	130925,9	0	0	0	0	0	0	130925,9
106.08.06	Alte rez. reev., etaj II+III,,	0	2698550	0	0	0	0	0	0	2698550
109	Actiuni proprii	4001836	0	0	0	0	0	4001836	4,68E-10	0
109.01	Actiuni proprii detinute pe	4001836	0	0	0	0	0	4001836	4,68E-10	0
117	Rezultatul reportat	1116747	0	3811923,9	0	3811923,9	392192,5	4536479	0	0
117.01	Rezultatul reportat reprez	1116747	0	3811923,9	0	3811923,9	392192,5	4536479	0	0
121	Profit sau pierdere	0	392192,5	108436,59	127659,68	1570818,9	1192219	0	0	13592,39
149	Pierderi legate de emitere	0	0	0	0	3811923,9	3811923,9	3811924	0	0
149.08	Alte pierderi legate de ins	0	0	0	0	3811923,9	3811923,9	3811924	0	0
167	Alte imprumuturi si datorii	0	93278	0	0	0	0	0	0	93278
167.01	GARANTII - JIANG COME	0	93278	0	0	0	0	0	0	93278
Total clasa 1		5118584	7554410	3920362,49	3939583,58	9384579,2	9398172	4536479	6985898	



DIRECTOR GENERAL
VASILE

(Signature)

DIRECTOR CHITAC

PF EXPERT CONTABIL
CORLIATIANU DUMITRU

EXPERT CONTABIL



Societatea LUCEAFARUL S.A.
BACAU, Str. N. Balcescu, nr. 3
J04/33/1991
CUI 952656
Nr. 241.124.04.2020

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Chițac Vasile în calitate de Presedinte Director General si PF Corlătianu Dumitru, expert contabil, carnet membru CECCAR nr. 30038A, reprezentant al executantului-prestator DUMI EXPERT-CONT S.R.L. Bacău, declarăm pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală pentru 2019 care a fost întocmită în conformitate cu OMF 1.802/2014 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății LUCEAFARUL S.A.

Totodată, mai declarăm pe proprie raspundere ca raportul anual întocmit la data de 28.04.2020 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor Societății LUCEAFARUL S.A. precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Presedinte Director General,

Chițac Vasile

Semnatura



(Stampila societatii)



Executant - prestator

DUMI EXPERT-CONT S.R.L. Bacău,

Corlătianu Dumitru

Semnatura



Raportul auditorului independent

Catre

Actionarii societatii LUCEAFARUL SA BACAU

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU ("Societatea") cu sediul social in mun.Bacau, str.N.Balcescu, nr.3, identificata prin cod unic de inreg.fiscala 952656, J04/33/1991 care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale la **31 12 2019** se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	<u>2.356.141 lei</u>
• Profit net al exercitiului financiar:	<u>13.592 lei</u>
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de **31 decembrie 2019** precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile aprobate prin OMFP1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea 162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

- 5 Din analiza **Notei 4** din situatiile financiare conf.careia societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de **12.019 lei** la **31 12 2019**, si la data respectiva, datoriile curente ale societatii (**471.655 lei**) reprezinta **16 %** din activele totale ale acesteia, **nu indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.**

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra **Notei 4** din situațiile financiare, care descrie **analiza rezultatului din exploatare, respectiv obținerea unui profit de 12.019 lei, fata de profitul anului precedent(432.700 lei), in condițiile realizării unor diminuări de venituri de 4 ori fata de anul trecut, cu o cheltuiala de 989 lei/1.000 lei fata de 917 lei la 1.000 lei/an 2018.** Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

S-au înregistrat evenimente ulterioare semnificative ,cu referire la măsurilor de preveniți a răsparidiri infectării cu SARS –COV -2 pe baza dispozitiilor Decret 195/2020 privind instituirea stării de urgență ,astfel persoanele responsabile cu guvernanta trebuie sa acorde o importanta sporita analizei expunerii la riscul de continuitate a activitatii , aspect detaliat prin punctul de vedere / 27 03 2020 de catre Consiliul de Administratie si inclus in Raportul ad-torului .

Analizand modalitatea de evaluarea a riscului de catre societate , prin rationalament profesional si a informatiilor disponibile auditorul decide ca evaluarea facuta de societate este rezonabila la momentul emiterii raportului de audit

Alte informatii – Raportul administratorului

7.Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2019**, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii și, în acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut în timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam daca acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *reglementarile contabile aplicabile*.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *OMFP 1802/2014*

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2019**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. **Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.**

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu *reglementările contabile aplicabile* și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoielei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii, luand in calcul si „ **punctul de vedere exprimat de Consiliul de Administrare prin Hotararea nr 1 / 27 03 2020 / dispozitia Decretului nr 195/2020 / Presedintia Romaniei** „.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta.

Raport cu privire la dispozitiile legale si de reglementare


15 Am fost numit de Adunarea generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale **SC LUCEAFARUL SA BACAU** pentru exercitiul financiar incheiat la **31 12 2019**. Durata totala neinterupta a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate pana la perioada de raportare 31 12 2019.

- Confirmam ca opinia noastra de audit este in concordanta cu Raportul emis la 09 04 2020 . De asemenea, in desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru societate serviciile non-audit interzise, mentionate la art.5,alin.1/Regulament UE /537/2014.

In numele,

Cabinet de audit financiar Bordeianu C.Costica/Loc.Tg-Ocna

(Auditor semnatura de mana)



(Nume Auditor financiar/BORDEIANU COSTICA)

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1356/2001

Tg-Ocna /09 04 2020

ANEXA A

BILANT

Prescurtat la 31.12.2019

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod 10

ANEXA B

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la 31.12.2019

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod 20

ANEXA C

DATE INFORMATIVE cod30

la data de 31.12.2019

-lei-

<u>I-Date privind rezultatul inreg.</u>	<u>Nr.unit</u>	<u>sume</u>	
Unitati care au inreg. profit	1	13592	
<u>II-Date privind platile restante</u>	<u>activ.curenta</u>	<u>activ. investitii.</u>	
Plati restante total ,din care:	59042	=====	
*Furnizori restanti,	37607	=====	
-Peste 30 zile	37607	=====	
- Peste 90 zile	0	=====	
*Obligatii restante fata de buget.asig.soc	20051		
C.A.S.	20051		
F.A.S.-sanatate			
Pensie suplimentara			
Somaj.			
Alte datorii sociale..	-----	-----	
*Obligatii rest.fata de bug.fond spec.	-----	-----	
*Oblig.restante fata de alti creditorii	0	-----	
*Impozite si taxe, buget de stat.	1384		
*Impozite si taxe ,buget local	-----	-----	
*Credite bancare neramb. la scad.	-----	-----	
*Dobanzi restante	-----	-----	

III-Nr. mediu salariatii	31.12.2018	31.12.2019
Nr. mediu salariatii	14	15
Nr. efectiv salariatii existenti	13	14

IV – Dobanzi, dividende, redevente platite	sume –lei-
---	-------------------

*Venituri brute din dob. plt. pers. j.	-----
*Venituri brute din dob. plt. pers. j.	-----
*Venituri din redevente plt. pers. j.	-----

V-Tichete de masa	sume -lei-
--------------------------	-------------------

*C/V tichete de masa acordate salariatii

VI-Cheltuieli ptr. activ. cercetare dezvoltare

VII-Cheltuieli de inovare

VIII-Alte informatii	31 12 2018	31 12 2019
*avansuri ptr. imobiliz. necorp.	0	0
*avansuri ptr. Imobiliz. corp.	36.629	0
*imobiliz. financiare	23.586	23.586
*creante imobilizate-lei	23.586	23.586
*creante comerciale, avans. cred.	353996	332494
*creante com. Neincasate	353996	332494
*creante cu pers.	0	0
*creante bug./asig. soc. si stat.	9886	8729
-creante cu bug. asig. soc.	9886	8729
-creante fiscale buget	0	0
-alte creante buget stat	0	0
*creante buget asig. soc. /bug. stat neincasate	0	0
*alte creante	0	0
-alte creante pers. f. si j.	0	0
-sume c.542	0	0
*casa /lei	16.928	3514
*conturi banci-lei	16.928	3514
*alte conturi/depozite/BCR	0	0
-sume curs de decontare	0	0
*datorii	72505	95147
-imprumuturi	0	0
-dobanzi		
-credite bancare t.s.	0	0
-dobanzi		
-alte imprumuturi si dobanzi		
-datorii com.	0	
-datorii/personal	21964	20209

-datorii cu bugetul	15522	39919
-datorii BAS	15522	2051
-datorii BS	0	19868
-alte datorii	35.019	35.019
-decontari cu actionarii	8.864	8.864
-alte datorii	26.155	26.155
-dobanzi de platit	0	0
-capital subscris varsat	678.183	488270
-detinut de pers fizice	678.183	488270
IX. Informatii chelt. colaboratori		
*Chelt. colaboratori	47.937	0
X. Informatii bunuri dom. public		
*val. bunuri dom. public concesiune	17.998	17.998
XI. Capital social varsat		
*capital social varsat	678.183	488270
-detinut de pers. fizice	678.183	488270 _(100%)
XII. Dividende de repartizat		
XIII. Dividende virate		
XIV. Creante preluate prin cesionare		

ANEXA D

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

-lei

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod 40/pag.1

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod 40/pag.2

ANEXA E

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod 40/pag.3

ANEXA F

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2019

Metoda directa

Confirmat de auditor financiar, corespunde situatiei **intocmita de societate**

ANEXA G

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
-la data de 31 dec.2019-

Confirmat de auditor financiar, corespunde **situatieri intocmita de societate
certificata de expert-contabil autorizat**

ANEXA H

ANEXA
LA RAPORTUL DE AUDIT
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019

1. Politici contabile.

Principalele politici contabile adoptate pentru intocmirea acestor situatii financiare sunt descrise mai jos.

~Bazele contabilitatii

Situatii financiare sunt intocmite conform legii contabilitatii si Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV -a a CEE, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric.

~Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt intocmite in lei romanesti

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii sa faca estimari si ipoteze care afectateaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada.

Continuitatea activitatii

Natura activitatii societatii si incertitudinea existenta referitor la rezultatul politicilor economice curente implimentate in conditii real operationale ,fac posibila aparitia unor variatii imprevizibile considerabile in ceea ce priveste intrarile de numerar viitoare. Cu toate acestea

,administratorul crede ca societatea va putea sa-si continue activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul anticipat si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Conversia sumelor exprimate in moneda straina

Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor exprimate in moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar al anului .

~Imobilizari necorporale .

Societatea are inregistrate in patrimoniu active de natura imobilizari necorporale (concesiuni, brevete si alte imobiliz .) in suma de 18.263 lei

~Imobilizari corporale.

Acestea sint inregistrate la costul istoric, de achizitie sau valoarea reevaluată mai puțin amortizarea (deprecierea) cumulată și pierderile din depreciere. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sint trecute pe cheltuieli in momentul dării in consum și nu sint incluse in valoarea contabilă a imobilizarilor corporale. Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. Intretinerea și reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli in momentul efecturii lor, iar imbunatatirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora sunt capitalizate.

Durata de viață a mijloacelor respecta legislatia nationala prevazuta de legea 15/1994 republicata și H.G. 2139/30.11.2004.

Castigurile și pierderile generate de cedarea terenurilor și mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

Costul initial al terenurilor și mijloacelor fixe include pretul de cumparare și alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de funcționare și la locul utilizării acestuia .

Societatea nu are mijloace fixe achizitionate prin leasing operational.

Imobilizarile in *curs de executie sunt prezentate la cost* (costuri directe) și nu sunt amortizate, sold **0 lei** și *avansuri acordate pentru imobilizari corporale* in suma de **36.629 lei**.

Conducerea a considerat existenta unor deprecieri de inregistrat la imobilizari corporale in suma de **86.802 lei**.

Terenurile nu sunt amortizate, deoarece se considera ca au o durata de viață infinită.

Contabilitatea subventilor

Societatea nu se inregistreaza cu subventii pentru investitii « c.134 ». Nu inregistreaza diferente sau plusuri de inventar urmare inventarierii patrimoniului prin decizia 1/2019/conf.OMFP.2861/2009 la cele 2 gestiuni de marfuri ind. si 4 alte active(stocuri).

~Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele ecestuia cuprind numerar in casa, depozite la vedere la banci si imprumuturi nete in cont curent

~Stocuri

Sint inregistrate si evaluate conf. prevederilor legale specifice materilor prime, materialelor consumabile si produselor finite, prin metoda variatiei de pret si a identificarilor specifice.

S-au inregistrat provizioane pentru deprecierea marfurilor in suma de **179.610 lei(sold an 2017)** si *pentru deprecierea creantelor de la clienti* in suma de **225.661 lei (sold an 2017)**

~Impozitare

Societatea inregistreaza impozitul pe profit pe baza venitului net din situatii financiare, conf. legislatiei referitoare la impozitul pe profit .

~Venituri

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care bunurile (marfurile) sint primite de client, si sunt recunoscute cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate ,a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor, Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor cantabilitatii de angajament, conf prevederilor din contractele respective

Dividendele sunt recunoscute in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume .

~Costurile indatorarii

Cele referitoare la dobinzi sint trecute pe cheltuieli in momentul cind apar .

~Datoriile

Datoriile comerciale pe termen scurt sint inregistrate la valoarea nominala ,care aproximeaza valoarea a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite .

Imprumuturile si datoriile asimilate sunt inregistrare la suma primita ,iar ulterior sunt adaugate diferentele in plus, sau suma se de diminueaza cu ratele scadente achitate .

~Provizioane .

Sint recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicit 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 obligatii.

Societatea nu a constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor, nefigurand sold la sfarsitul **anului 2019**.

La sfarsitul **anului 2019** societatea nu figureaza cu un sold la provizioane pentru litigii.

Ajustarile pentru deprecierea creante-clienti sunt in **suma de 225.661 lei** (sold cont 491-preluat din an 2016). si pentru deprecierea marfurilor in **suma de 179.610 lei** (sold cont 397-preluat din 2016)

~Valoarea justa a instrumentelor financiare

Include numerarul si echivalentele acestuia, creantele si datoriile comerciale. Valoarea contabila a acestor instrumente aproximeaza valoarea justa a acestuia .

Societatea este supusa variatiei indicatorilor economici: cursurile valutare, ratele dobanzilor si diminuarea puterii de cumparare a leului si unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celoralte tipuri de creante.

2.~Cifra de afaceri

Nu include TVA si reprezinta sumele facturate tertilor, incasate de la clienti, fiind realizata in intregime datorita activitatii comerciale prin magazine proprii si a serviciilor prestate, a activitatilor diverse, venituri din redeventa si chirii, venituri din vanzarea marfurilor. Toate vanzarile efectuate de societate sunt catre persoane fizice si juridice .

3.Profitul din exploatare

Se calculeaza dupa amortizarea imobilizarilor corporale, pierderea inregistrata la vanzarea imobilizarilor, cheltuieli generate de leasingul operational si alte onorarii platite.

4.Cheltuieli cu personalul

Aceste se refera la salarii, indemnizatii, cheltuieli cu asigurarile sociale si alte cheltuieli cu personalul .

5. Dobanzi de platit si alte cheltuieli similare

Se refera la pierderi din diferente de curs valutar, dobanzi imprumuturi bancare, penalizari si amenzi, castiguri din diferente curs valutar .

6. Imobiliarile si amortismentele au avut urmatoarea evolutie:

	An 2018	An 2019:
Imobiliz. necorp	17.998	18.263
Imobilizari corp.	4.192.901	4.186.127
Imobiliz. financ.	23.526	23.586
Active imobiliz total	4.234.425	4.227.976
Amortizari total	1.772.735	1.852.764

7. Terenuri si mijloace fixe:

Confirmat de auditor financiar, corespunde cu situatia activelor imobilizate
F.40./pag.1 si F.40/pag.2

Terenurile, cladirile si alte mijloace fixe in valoare contabila neta nu au fost ipotecate sau gajate catre creditorii

Imobiliarile financiare au inregistrat crestere de 60 lei ,sold *cont 267 <23.586 lei>* reprezentand garantii diverse constituite la furnizori (Primaria Bacau)

8. Situatiia stocurilor se prezinta astfel:

	dec.2018	dec.2019
Materii prime si consum.	20.345	20.345
Produse finite si marfuri	118.013	125.917
TOTAL	138.358	146.262

*Comparativ cu anul trecut stocurile au *sczut cu 7.904 lei*

*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

9. Situatia creantelor se prezinta astfel:

	Valoarea Dec. 2018	Valoarea Dec. 2019	Diferente (+ -)
Total	219.396	66.276	-153.120

Referitor la creantele din active circulante ponderea o detine "clientii", termenul de lichiditate fiind sub un an.

Nu sunt cheltuielile efectuate in avans (sold 0 lei)

Societatea a constituit **provizioane pentru depreciere creante - clienti** in suma de **225.661**(sold c. 491-preluat din 2016) si pentru depreciere marfuri in suma de **179.610 lei**(sold cont 397-preluat an 2016)

10. Casa si conturi la banci se prezinta astfel:

	31 dec.2018	31 dec. 2019
Conturi la banci si casa	155.433	333.324

11. Situatia datoriilor se prezinta astfel:

	31 dec .2018	31 12 2019
Din datorii total	632.327	471.655

Obligatiile comerciale se refera la datorii fata de furnizori si creditorii diversi activitate curenta cu termen de exigibilitate sub un an.

Celelalte obligatii sunt curente, neinregistrandu-se datorii restante la bugete.

Comparativ cu anul trecut societatea inregistreaza datorii in scadere cu 160.672 lei, in special la „altele“

12. Situatia capitalurilor proprii:

Capitalul social este constituit din **195.308 actiuni nominative**, liber transmisibile si demiteralizate cu o valoare nominala de **2,50 lei/actiune**. Evidenta analitica a actionarilor este tinuta de Depozitarul central Bucuresti.

Toate actiunile sunt comune, au fost subscribe si integral platite avand acelasi drept de vot. Societatea nu a emis alte instrumente de capital. Tranzactionarea actiunilor se face pe piata **AeRO** sub simbolul **MEBY**, incepand cu data de 09 06 2015.

Structura sintetica a actionarilor la 31.12.2019 cuprinde detinatori persoane fizice, persoane juridice, Chitac Vasile(85,9576%), persoane fizice (13,3190 %) si persoane juridice (0,7234 %) respectiv un total de 195.308 actiuni cu o valoare totala a capitalului social subscris si varsat de 488.270 lei.

Evolutia capitalurilor proprii este *«in crestere»* cu 13.591 lei avand in vedere *«inregistrarea de profit exercitiu curent»*

13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

In cursul exer. financiar **2019** s-au pastrat provizioane pentru garantii riscuri si cheltuieli in suma de 179.610 lei (ptr.deprecieri marfuri) si 225.661 lei (ptr.deprec.creante-clienti), ce revin din anul 2016

14.Situatia veniturilor si evolutia cifrei de afaceri se prezinta astfel:

	<u>Dec. 2018</u>	<u>Dec. 2019</u>
Venituri din exploatare	5.233.545	1.190645
<i><u>Din care:</u></i>		
*Prod. vanduta	740.052	923.034
*Vanz. marfuri	23.751	0
*Alte venit.din expl.	4.469.742	267611
Cifra de afaceri	763.803	923.034
Venituri fin.	1978	1573
Venituri totale	5.233.545	1.192.218

- **Se constata o diminuare a veniturilor totale** cu 4.043.305 lei, prin *prisma scaderii «vanzarii marfurilor si altor venituri din exploatare»*

15.Situatia personalului:

Societatea are o activitate continua, in concurenta cu alte firme de profil din zona, cu mentinerea unei structuri optime de personal si numar corespunzatoare, respectiv o mentinere a nr. de *personal mediu (15)*

**Cheltuielile totale cu personalul au fost in suma de 572.908 lei, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de 13.854 lei, inregistrand cresteri fata de anul 2018, iar salariul mediu a fost de 3.183 lei/luna/om, in crestere fata de anul precedent (cu 3% respectiv 93 lei/luna/om).*

16.Conducerea societatii este asigurata de Consiliul de administratie compus din 3 membrii(CHITAC VASILE; CALAPOD VICTOR si CHITAC CECILIA

*Conducerea executiiva este asigurata prin : **Director general CHITAC VASILE (din 27 04 2018)**

Societatea nu are cenzori, verificarea activitatii se face conf. statutului societatii, prin auditor financiar extern, conf contract prestari servicii si Hotarare AGA.

Nu s-au inregistrat cheltuieli privind pensiile fostilor directori si ad-tori sau garantii asumate in numele acestora, societatea neavand obligatii in acest sens.

17.Rezultate financiare:

Situatia la finele anului **2019**, dupa natura lor se prezinta astfel:

-profit activitate exploatare **12.019 lei**

Societatea inregistreaza pe total activitate o **crestere fata de anul precedent, (121 % la cifra de afaceri)**, obtinand rezultate *pozitive la activitatea financiara si de exploatare.*

Analizand rezultatul total se constata diminuarea **PROFITULUI la 13.592 lei in comparatie cu anul precedent 2018,(profitul fiind in suma de 434.655 lei)**

Situatia indicatorilor economico- financiari se refera la :

An 2019

*lichiditate curenta	1%
*lichiditate imediata	0%
*viteza rotatie stocuri	0 zile
*viteza rotatie active totale	0%
*viteza rotatie active immobilizate	0%
*grad de indatorare	0%

Indicatorii lichiditatii ofera garantia acoperirii datorilor curente din activele curente.

Indicatorul de risc-gradul de indatorare este scazut, societatea neavand datorii pe termen mediu si lung.

In anul **2019** activele immobilizate si circulante au suportat **ajustari de valoare** privind cheltuieli cu amortizarea si cu deprecierea marfurilor –creantelor.

3.Concluzii

Evidenta contabila este in conformitate cu prevederile legii contabilitatii. valorile sunt organizate pe gestiuni iar evidenta analitica concorda cu cea sintetica.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza prevederilor OMFP 1802/2014, societatea aplicand reglementarile contabile conforme cu Directiva a 4-a a CEE.

In anul **2019** capitalul social a suferit modificari prin reducerea cu 189.912 lei , urmare anularii a 75.965 actiuni proprii dobandite de societate

Societatea nu a inregistrat obligatii fiscale si sociale restante, nu are incheiate contracte de leasing operational si financiar.

Societatea nu a inregistrat filiale si nu controleaza alte societati, nedetinand titluri de participare in capitalul altor societati

Societatea se situeaza cu volumul cheltuielilor fata de veniturile realizate la un nivel de **93%** .

Rezultatul pe actiune arata ca societatea a inregistrat o diminuare /actiune .

Societatea nu face parte din grup de firme si nu are angajamente acordate si primite.

Societatea nu a efectuat contributii pentru fondurile de pensii private si nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele actionarilor(administratorului).

Societatea nu a inregistrat in 2019 <litigii>.

Pentru anul 2019 societatea nu are aprobate programe de restructurare de catre AGA.

Situatiile financiare sunt ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU.

Se sugereaza mentinerea starii de solvabilitate, cresterea vitezei de recuperare a creantelor si a resurselor lichide suficiente pentru a-si satisface obligatiile pe masura ce ajung la scadenta, atragerea de noi parteneri, conciliere cu creditorii si valorificare de stocuri prin incasarea creantelor restante.

S-au inregistrat evenimente ulterioare semnificative ,cu referire la masurii de prevenire a raspandirii infectarii cu SARS –COV -2 pe baza dispozitiilor Decret 195/2020 privind instituirea starii de urgenta ,astfel persoanele responsabile cu guvernanta trebuie sa acorde o importanta sporita analizei expunerii la riscul de continuitate a activitatii

In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2019.

In conformitate cu prevederile specifice, situatiile financiare aprobate de AGA se depun la unitatea teritoriala a M.F.P.(A.JFP Bacau)

09 04 2020

Loc.Tg-Ocna, str.Prospertatii, nr.6, jud.Bacau

AUDITOR FINANCIAR CAFR

BORDEIANU COSTICA

