

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

Nota 7  
SC LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- \* Capital social subscris
- \* 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

678182,5 (271.273 x 2,5 lei/actiune)

Societatea este cu raspundere limitata si nu este cazul .

SC EXPERT KAM CONTABILITATE SRL



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

72696

12

127123



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

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

### CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate = Active curente/Datorii curente = 1,34

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

$$\begin{array}{l} \text{a) Indicatorul lichiditatii imediate} \\ \text{b) (Indicatorul test acid)} \end{array} \quad \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \text{-----} = 0.95$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = 0,60$$

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori} = \text{-----} =$$

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

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale societatii
- capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii
- viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{costul vanzarilor}}{\text{stocul mediu}} = \text{numar de ori} = 4,2$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} * 100 = 86,9 \text{ zile}$$

- Viteza de rotatie a debitelor – clienti – calculeaza eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale; exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre intreprindere

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 32 \quad \text{ZILE}$$

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 intreprinderea il obtine de la furnizorii sai.  
In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 = 142 \quad \text{ZILE}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,08$$

- Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,081$$

4. Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile

- Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\quad} =$$

## Capital angajat

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

- Marja bruta din vanzari

*Profitul brut din vanzari*

----- x 100 =

*Cifra de afaceri*

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune – se determina in conformitate cu prevederile IAS 33 si au in vedere:

- Rezultatul pe actiune:
  - profit net atribuibil actiunilor comune
  - numar de actiuni comune luate in calcul.
- Raportul dintre pretul pe piata al actiunii si rezultatul pe actiune.

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

SC EXPERT KAM CONTABILITATE SRL

CHITAC BOGDAN

BOITAN CAMELIA



*Baut*



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 pietate de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = 14.550 Lei
- venituri din redevente , locatii gestiuni 487500 lei
- venituri din activitati diverse – 13922lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

SC EXPERT KAM CONTABILITATE SRL

CHITAC BOGDAN



BOITAN CAMELIA



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

la data de 31.12.2017

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
<b>A</b>	<b>B</b>		
<b>I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ</b>	<b>01</b>		
1. Încasări	02	540125	607941
2. Plăți	03	1052040	590237
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	-511915	17704
<b>II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>05</b>		
1. Încasări	06		
2. Plăți	07	1343536	419965
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08	-1343536	-419965
<b>III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	<b>09</b>		
1. Încasări	10		
2. Plăți	11		
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12		
<b>IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)</b>	<b>13</b>	-1855451	-402261
<b>V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI</b>	<b>14</b>	2729292	883363
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)</b>	<b>15</b>	883363	481102

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL  
CHITAC BOGDAN



SC LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital	0	678182,5	0	0	0	0	0	678182,5
101.02	Capital subscris varsat	0	678182,5	0	0	0	0	0	678182,5
105	Rezerve din reevaluare	0	126595,5	0	0	0	0	0	126595,5
105.01	Rez din reevaluare	0	126595,5	0	0	0	0	0	126595,5
106	Rezerve	0	4040816,82	0	0	423771	3122321	0	6739367
106.01	Rezerve legale	0	135636,5	0	0	0	0	0	135636,5
106.08	ALTE REZERVE	0	3905180,32	0	0	423771	3122321	0	6603730
106.08.01	Alte rezerve	0	403562,79	0	0	0	0	0	403562,8
106.08.03	Alte rez. dif. reev. 403/2000	0	1168943,62	0	0	423771	0	0	745172,6
106.08.04	Alte rezerve-repartizari	0	2201748	0	0	0	0	0	2201748
106.08.05	Alte rezerve-divid.	0	130925,91	0	0	0	0	0	130925,9
106.08.06	Alte rez. reev. ,,etaj II+III,,	0	0	0	0	0	3122321	0	3122321
109	Actiuni proprii	0	0	-3851698	0	150138,2	0	150138,2	0
109.01	Actiuni proprii detinute pe te	0	0	-3851698	0	150138,2	0	150138,2	0
117	Rezultatul reportat	0	0	0	0	548311,9	0	548311,89	0
117.01	Rezultatul reportat reprez. p	0	0	0	0	548311,9	0	548311,89	0
121	Profit sau pierdere	548311,9	0	144050,32	100716,35	1126154	1106030	568435,35	0
Total clasa 1		548311,9	4845594,82	-3707647,68	100716,35	2248375	4228351	1266885,44	7544145



PRESEDINTE C.A.A. BUCURESTI  
CHITAC BOGDAN