

RAPORT ANUAL
conform prevederilor Legii nr. 24 din 2017 privind emitenții de instrumente financiare
și operațiuni de piață și articolului 223 din Regulamentul Autorității de Supraveghere
Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2024

Data raportului: **09.04.2025**

LUCEAFARUL S.A. BACĂU

Sediul social:	BACAU, str. N. Balcescu nr. 3, jud. BACAU	
Telefon:	0234 / 511.923	
Fax:	0234 / 510.060	
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului		952656
Număr de ordine în Registrul Comerțului		J1991000033044
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise		AeRO
Capitalul social subscris și vărsat		488.270 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială		
Actiuni comune nominative - 195.308	Valoare nominala - 2,50 lei	

1. Analiza activității emitentului

1.1.

a) Descrierea activității de bază a emitentului

Obiectul principal de activitate al societății este comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare Cod CAEN 4719.

Principalele activități sunt:

-comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanata de produse nealimentare;

-inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

b) Precizarea datei de înființare a emitentului

Societatea comerciala META-TEX COMBAC S.A. Bacau a fost infiintata prin decizia nr.130/17.10.1990 emisa de Prefectura Bacau fiind inregistrata la O.R.C. Bacau in baza sentintei nr.9/10.01.1991 a Judecatoriei Bacau.

In baza Hotaririi nr.5/30.11.1998 a Adunarii Generale a Actionarilor, S.C.META-TEX COMBAC S.A. Bacau s-a divizat in 6 societati comerciale pe actiuni din care a rezultat si S.C. LUCEAFARUL S.A. Bacau, cotata ca si societate mama.

Privatizarea S.C. LUCEAFARUL S.A. Bacau s-a incheiat in urma cumpararii de catre „Asociatia salariatilor si membrilor Consiliului de Administratie de la S.C. LUCEAFARUL S.A. Bacau” de la Fondul Proprietatii de Stat a pachetului majoritar de actiuni, conform Contractului de vanzare-cumparare de actiuni nr. BC30 din 07.06.1999.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a emitentului, afiliațelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

In timpul exercitiului financiar 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari ale societatii, filialelor sale sau ale societatilor controlate de aceasta.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Nu este cazul.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului
Nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

1.1.1.a. Profit/Pierdere

+ 25.818 lei

1.1.1.b. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri: 1.144.022 lei.

1.1.1.c. Export

Nu este cazul.

1.1.1.d. Costuri

Nu este cazul.

1.1.1.e. % din piata detinut

Nu este cazul.

1.1.1.f. Lichiditate (disponibil in cont etc.)

Disponibil: 696.803 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

1.1.2.a. Principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie;

Activitatea societatii se desfasoara in municipiul Bacau, respectiv in magazinul „LUCEAFĂRUL”.

1.1.2.b. Ponderii fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani;

Ponderea fiecarui tip de activitate in cifra de afaceri este urmatoarea:

(%)

Activitate \ An	2022	2023	2024
Marfuri industriale	0	0	0
Marfuri alimentare	0	0	0
Chirii	100	100	100
Prestari servicii	0	0	0
Total	100	100	100

1.1.2.c. Produselor noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse

Nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (Surse indigene, surse import) Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Nu este cazul.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

1.1.4.a. Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

Activitatea magazinului se desfasoara intr-un climat concurential deosebit de intens. Magazinul LUCEAFĂRUL nu este considerat la ora actuala un magazin cu o imagine de piata foarte buna. Este avantajat de pozitia sa in centrul orasului si de notorietate. Aceste doua din urma atuuri corelate cu o modernizare a magazinului pot asigura premisele unei bune evolutii a activitatii pe termen mediu și lung.

1.1.4.b. Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Principalii concurenți ai societății comerciale LUCEAFARUL S.A. sunt comercianții de marfuri industriale din municipiul Bacău, dintre care pot fi enumerați :

- Kaufland, Carefour, Selgros, Auchan, Lidl, Dedeman, Metro, Altex etc.

1.1.4.c. Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

1.1.5.a. Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

Evoluția numărului de salariați în anul 2024 este următoarea:

Data	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Numar de salariați	11	11	10

CALIFICAREA PERSONALULUI IN 2024

Nr. crt.	Studii	Nr. personal
1	Studii superioare	3
2	Studii medii	4
3	Scoala profesionala	1
4	10 clase	2
5	8 clase	0
6	4 clase	0
TOTAL		10

În cadrul societății nu funcționează niciun sindicat. Gradul de sindicalizare în societate este 0%.

1.1.5.b. Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

În anul 2024 nu au existat raporturi divergente între salariați și consiliul de administrație/director general.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Nu este cazul.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Lichiditatea societății comerciale este determinată de situația financiară existentă în întreaga economie, încasările din chirii sunt dependente de piața locală.

La data de 31.12.2024 societatea nu are înregistrate credite bancare.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

1.1.9.a. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Cresterea continuă a concurenței în domeniu.

Limitarea puterii de cumparare a unor segmente de clienți.

1.1.9.b. Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuielile de capital efectuate au avut în vedere restructurarea și modernizarea magazinului Luceafărul în scopul eficientizării acestuia.

1.1.9.c. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Cresterea concurenței în domeniu.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Principalele active ale societății sunt construcțiile, respectiv Magazinul Luceafărul (parțial: S+P+E1+E4) amplasat în Bacău, str. N. Bălcescu, 3.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Conform evidentelor contabile, gradul de uzura fizică al activelor societății este de aproximativ 48,96 %.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Societatea nu are probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor sale, fiind obținute titluri de proprietate și asupra terenurilor.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile se tranzacționează la BVB pe piața AeRO sub simbolul MEBY.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Situația dividendelor este următoarea:

Dividende	2022	2023	2024
Cuvenite	0	0	0
Plătite	0	0	0
Trecute la alte rezerve	0	0	0
Acumulate	0	0	0

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

În anul 2024 nu s-au desfășurat activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații

pentru fiecare administrator:

Pe parcursul anului 2024 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație a cărei componentă a fost următoarea:

- Președinte - Chițac Vasile - 01.01.2024 – 31.12.2024;
- Membru - Calapod Victor - 01.01.2024 – 31.12.2024;
- Membru - Chițac Cecilia - 01.01.2024 – 31.12.2024.

4.1.a. CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

CHITAC VASILE, 70 ani, inginer, președinte director general din 04.04.2019;

CALAPOD VICTOR, 87 ani, economist, director Direcția economică C.J. Bacău, membru al consiliului de administrație, mandate 2019 - 2027;

CHITAC CECILIEA, 68 ani, tehnician, membru al consiliului de administrație, mandate 2019 - 2027;

4.1.b. orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul.

4.1.c. participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Chitac Vasile - 167.882 acțiuni;

Calapod Victor - 0 acțiuni;

Chitac Cecilia - 0 acțiuni;

4.1.d. lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

- Director General - Chițac Vasile;

4.2.a. termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

- Director General: Chițac Vasile - 04.04.2019 – 03.04.2027;

4.2.b. orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul.

4.2.c. participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Chitac Vasile - 167.882 acțiuni.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul.

4.4. Evaluarea consiliului de administrație

Nu a avut loc în cursul anului 2024 o evaluare a consiliului de administrație sub conducerea președintelui.

4.5. Ședințele consiliului de administrație din anul 2024

În cursul anului 2024 s-au ținut 4 ședințe ale consiliului de administrație în datele: 17.01.2024, 12.03.2024, 07.08.2024 și 15.11.2024.

4.6. Veniturile membrilor consiliului de administrație și directorului general în 2024

În anul 2023 sumele brute acordate de societate pentru administratori, directori și auditorul financiar au fost următoarele:

- Consiliul de administrație 65.124,00 lei;

- Director general 102.576,00 lei;

- Auditor financiar 7.570,00 lei;

în total 175.270,00 lei.

Veniturile au fost plătite în baza hotărârilor adunărilor generale a acționarilor.

Nu au fost înregistrate alte venituri sub formă de bonusări sau alte compensații.

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

5.a. Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

- lei -

Indicatori	2022	2023	2024
Imobilizari financiare	23.630	23.630	23.630
Imobilizari corporale, din care : cladiri	4.409.807 3.414.912	4.424.427 3.414.912	4.272.764 3.654.043
Stocuri din care : marfuri	453.460 434.789	462.007 434.789	200.965 -
Cienti si conturi asimilate	373.581	372.349	337.092
Conturi în banci	247.485	462.055	683.135
Casa în lei (numerar) + alte valori	10.217	12.841	13.668
Total activ	2.891.515	3.057.921	3.102.171
Capital social	488.270	488.270	488.270
Furnizori si conturi asimilate	75.340	21.133	5.938
Alte datorii	615.631	658.890	694.260
Rezerve din reevaluare (105)	126.595	126.595	126.595
Rezerve (106)	6.264.162	6.264.162	6.264.162
Rezultatul reportat	-4.861.950	-4.678.483	-4.502.872
Rezultatul exercitiului	+183.467	+177.354	25.818
Total pasiv	2.891.515	3.057.921	3.102.171

Activele societății au suferit o creștere cu 1,44% față de anul precedent, de la 3.057.921 lei la 3.102.171 lei, creștere realizată, în principal, pe fondul efectuării unor investiții în cadrul magazinului Luceafarul, investiții ce se ridică la suma de 4.554 lei în cursul anului 2024.

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 1,01% de la 2.377.899 lei în anul 2023 la 2.401.974 lei în anul 2024.

5.b. Contul de profit și pierdere: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

- lei -

Indicatori	2022	2023	2024
Cifra de afaceri	1.096.169	1.097.259	1.144.022
I. Venituri din exploatare	1.096.169	1.153.496	1.156.613
II. Cheltuieli pentru exploatare	916.920	983.028	1.149.040
A. Rezultatul din exploatare			
Rezultatul din exploatare - profit	179.249	170.468	7.573
Rezultatul din exploatare - pierdere			
III. Venituri financiare	4.218	6.886	23.163
IV. Cheltuieli financiare			
B. Rezultatul financiar			
Rezultatul financiar - profit	4.218	6.886	23.163
Rezultatul financiar - pierdere			
C. Rezultatul curent al exercitiului			
Rezultatul curent - profit	183.467	177.354	25.818
Rezultatul curent - pierdere			
V. Venituri exceptionale			
VI. Cheltuieli exceptionale			
D. Rezultatul exceptional			
Rezultatul exceptional - profit			
Rezultatul exceptional - pierdere			
VII. Venituri totale	1.100.387	1.160.382	1.179.776
VIII. Cheltuieli totale	916.920	983.028	1.149.040
E. Rezultatul brut al exercitiului			
Rezultatul brut al exercitiului - profit	183.467	177.354	30.736
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere			
Impozitul pe profit	0	0	4.918
F. Rezultatul net al exercitiului			
Rezultatul net al exercitiului - profit	183.467	177.354	25.818
Rezultatul net al exercitiului - pierdere			

Contul de profit și pierdere înregistrează o scădere, de la +177.354 lei (profit obținut în anul 2023) la 25.818+ lei (profit obținut în anul 2024).

5.c. cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează numerar în cont în suma de 683.135 lei, în creștere cu lei, creștere procentuală de 47,84%, față de soldul din 2023 de 462.055 lei.

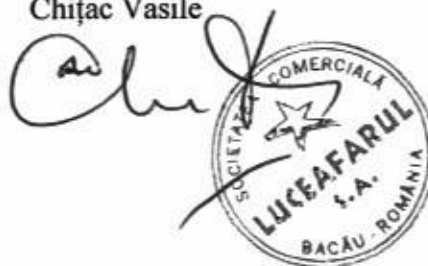
Rulajul disponibilităților bănești a înregistrat creșteri față de același rulaj din anul precedent.

Raportarea financiară anuală pentru 2024 a fost auditată.

La prezentul raport se anexează situațiile financiare auditate și notele explicative, declarația persoanelor responsabile, raportul integral al auditorului financiar și declarația privind îndeplinirea principiilor de guvernanță corporativă.

PREȘEDINTE DIRECTOR GENERAL

Chișac Vasile



Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BS	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic			Suma de control 488.270	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Entitatea LUCEAFARUL S.A.						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bacău		BACAU			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
NICOLAE BALCESCU		3				0234511923
Număr din registrul comerțului		J04 / 33 / 1991		Cod unic de înregistrare		9 5 2 6 5 6
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
34-Societati pe acțiuni		2 5 9 4 0 0 7 P C A V E X E R 5 6 1 4 7				
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)				
4719		4719				
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☒ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT PRESCURTAT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		2.401.974				
Capital subscris		488.270				
Profit/ pierdere		25.818				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
CHITAC VASILE			EXPERTFISC 76 S.R.L.			
Semnătura			Calitatea			
			22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
			Nr.de înregistrare în organismul profesional			
			15045			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			CIF/CUI membru CECCAR			
☒ DA ☐ NU			4 2 2 7 3 2 7 8			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?						
☐ DA ☒ NU						
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit						
BORDEIANU COSTICA						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS						
1356/2001						
CIF/ CUI						
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?						
☐ DA ☒ NU						
Societate EXPERTFISC 76 S.R.L. MAGURA - BACAU						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	265	265
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.268.778	2.198.625
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	23.630	23.630
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.292.673	2.222.520
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	143.664	59.532
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	146.688	123.316
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	146.688	123.316
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	474.896	696.803
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	765.248	879.651
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
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***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	559.799	542.972
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	205.449	336.679
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.498.122	2.559.199
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***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	120.223	157.225
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	488.270	488.270
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	488.270	488.270
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	126.596	126.596
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.264.162	6.264.162
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	
	SOLD D (ct. 117)	44	42	4.678.483
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	177.354
	SOLD D (ct. 121)	46	44	25.818
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.377.899	2.401.974
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.377.899	2.401.974

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.097.259	1.144.022
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	1.097.259	1.144.022
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	56.237	12.591
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	1.153.496	1.156.613
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	29.288	133.905
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	133	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	29.762	57.584
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	659.347	687.017
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	645.375	671.899

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	13.972	15.118
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	72.725	74.706
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	72.725	74.706
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	191.773	195.828
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	126.005	127.362
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	65.145	68.466
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	623	
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	983.028	1.149.040
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	170.468	7.573
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	6.886	23.163
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	6.886	23.163
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	6.886	23.163
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	1.160.382	1.179.776
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	983.028	1.149.040
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	177.354	30.736
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		4.918
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	177.354	25.818
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCA

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		25.818	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	30.878	30.878		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.938	5.938		
- peste 30 de zile		06	06	5.938	5.938		
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	23.434	23.434		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	16.737	16.737		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	6.697	6.697		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	1.506	1.506		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	1.506	1.506		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	11		10	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11		10	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	23.630	23.630
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.630	23.630
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	23.630	23.630
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	410.526	375.269
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		11.885
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		11.885
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.841	13.668
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.841	13.668
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	461.927	683.007
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	461.927	683.007
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	128	128
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	128	128
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	680.022	700.197

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	120.223	157.225
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	41.492	26.297
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	38.214	38.788
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	47.668	45.462
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	26.062	24.940
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	21.606	20.522
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	133	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	432.425	432.425
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	432.425	432.425
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	488.270	488.270
- acțiuni cotate 4)	150	131	488.270	488.270
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	18.263	18.263
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	488.270	X	488.270	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.533	0,72	3.533	0,72
- deținut de persoane fizice	170	151	484.737	99,28	484.737	99,28
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Numele și prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Semnatura

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE DE CAR

**Formular
VALIDAT**

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

15045

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	18.263			X	18.263
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	18.263			X	18.263
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	77.800			X	77.800
2.Constructii	09	3.414.912	239.132			3.654.044
3.Instalatii tehnice si masini	10	647.483		112.012		535.471
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	49.654		44.205		5.449
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	234.578	4.554	239.132		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.424.427	243.686	395.349		4.272.764
III.Imobilizari financiare	19	23.630			X	23.630
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.466.320	243.686	395.349		4.314.657

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	17.998			17.998
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	17.998			17.998
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.464.698	72.631		1.537.329
3.Instalatii tehnice si masini	29	641.169	1.709	112.012	530.866
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	49.782	366	44.204	5.944
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.155.649	74.706	156.216	2.074.139
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.173.647	74.706	156.216	2.092.137

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați -dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1	1012 SC(+)F10S.R30	Alege cont	488.270	-
2	105 SC(+)F10S.R36	Alege cont	126.596	-
3	106 SC(+)F10S.R37	Alege cont	6.264.162	-
4	117 SD(+)F10S.R42	Alege cont	4.502.872	-
5	121 SC(+)F10S.R43	Alege cont	25.818	-
6	167 SC(+)F10S.R13	Alege cont	157.225	-
7	205 SD(+)F10S.R01	Alege cont	18.263	-
8	211 SD(+)F10S.R02	Alege cont	77.800	-
9	212 SD(+)F10S.R02	Alege cont	3.654.043	-
10	213 SD(+)F10S.R02	Alege cont	535.471	-
11	214 SD(+)F10S.R02	Alege cont	5.450	-
12	267 SD(+)F10S.R03	Alege cont	23.630	-
13	280 SC(-)F10S.R01	Alege cont	17.998	-
14	281 SC(-)F10S.R02	Alege cont	2.074.139	-
15	302 SD(+)F10S.R05	Alege cont	35.531	-
16	303 SD(+)F10S.R05	Alege cont	165.434	-
17	397 SC(-)F10S.R05	Alege cont	179.610	-
18	401 SC(+)F10S.R13	Alege cont	5.938	-
19	4091 SD(+)F10S.R05	Alege cont	38.177	-
20	411 SD(+)F10S.R301	Alege cont	337.092	-
21	419 SC(+)F10S.R13	Alege cont	20.359	-
22	423 SC(+)F10S.R13	Alege cont	18.008	-
23	431 SC(+)F10S.R13	Alege cont	23.434	-
24	437 SC(+)F10S.R13	Alege cont	1.506	-
25	441 SD(+)F10S.R301	Alege cont	11.885	-
26	4423 SC(+)F10S.R13	Alege cont	16.391	-
27	444 SC(+)F10S.R13	Alege cont	4.133	-
28	462 SC(+)F10S.R13	Alege cont	432.425	-
29	491 SC(-)F10S.R301	Alege cont	225.661	-
30	512 SD(+)F10S.R08	Alege cont	683.135	-
31	531 SD(+)F10S.R08	Alege cont	13.668	-
32	602 RD(+)F20.R17	Alege cont	133.905	-
33	605 RD(+)F20.R19	Alege cont	57.583	-
34	613 RD(+)F20.R32	Alege cont	6.385	-
35	626 RD(+)F20.R32	Alege cont	11.631	-
36	627 RD(+)F20.R32	Alege cont	2.261	-
37	628 RD(+)F20.R32	Alege cont	107.085	-
38	635 RD(+)F20.R316	Alege cont	68.466	-
39	641 RD(+)F20.R23	Alege cont	671.899	-
40	645 RD(+)F20.R24	Alege cont	15.118	-
41	6811 RD(+)F20.R306	Alege cont	74.706	-

42	691 RD(+)F20.R66	Alege cont	4.918	-
43	704 RC(+)F20.R02	Alege cont	21.064	-
44	706 RC(+)F20.R02	Alege cont	1.122.958	-
45	758 RC(+)F20.R13	Alege cont	12.591	-
46	766 RC(+)F20.R47	Alege cont	23.163	-
				+

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 reez. 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



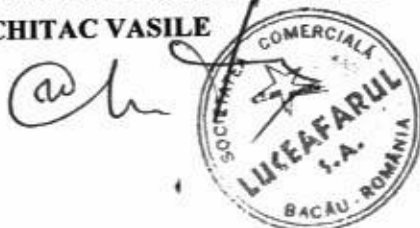

EXPERTFISC 76 S.R.L.




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.



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

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	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
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

SC LUCEAFARUL SA
SOCIETATEA COMERCIALA
BACAU ROMANIA

INTOCMIT

SC
EXPERTFISC 76

SOCIETATEA
EXPERTFISC 76
S.R.L.
MAGURA BACAU

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	din cont	Sold la sfarsitul anului
I. PROVISIUNAE REGLEMENTATE	1	0	0	0	0
- Provisiune pt litatii	2	0	0	0	0
- Provisiune pt garantii acord clientilor	3	0	0	0	0
- Prov pt ch de rep de 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. PROVISIUNAE PT RISCURI 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
- Produse	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 17+21+22	23	405.271	0	0	405.271

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE

INTOCMIT
SC EXPERTFISC 76 S.R.L.



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



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656
NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

Denumirea indicatorului	lei	
	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 generale 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 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

488270
195308

2,5 488270

- 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 .

EXPERTFISC 76 S.R.L.

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 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 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 debitelor-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

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 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 acestuia 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



Unitatea: LUCEAFARUL SA
Adresa: MUN BACAU
STR. N. BALCESCU NR.3
Numar din Registrul Comertului: J4/33/1991

Ramura: COD CAEN 4719
Administrator: CHITAC VASILE
Cod Fiscal: RO 952656

DECLARATIE
LA 31.12.2024

Subsemnatul CHITAC VASILE, administrator al LUCEAFARUL SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 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,
CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



Cabinet audit financiar

Ec.Bordeianu Costica

- Str.Proșperității nr.6
- CIF 20821809/ 2007
- Loc.Tg-Ocna, jud.Bacău ,cod 605600
- Tel/fax : 0234/344215 ; Mobil : 0744/809256
- Email : costicăbordeianu@yahoo.com

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

S.C. LUCEAFARUL SA BACAU

03.03.2025

Cabinet individual Audit financiar
Ec. BORDEIANU COSTICĂ
CIF 20821809

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

CAP I. INTRODUCERE

*Cabinet individual audit financiar ec. Bordelanu Costică cu sediul în loc.Tg-Ocna str. Prosperității 6, având atribuit cod înregistrare fiscală 20821809, membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România, conf. carnet auditor financiar nr. 1356/2001, vizat an 2023si - 2024 , în baza contractului de prestări servicii 03 04 2023 încheiat cu **S.C LUCEAFARUL SA BACAU**, a OMFP 1802/2014 și a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, am efectuat la solicitarea Domnului Chitac Vasile -director general **S.C LUCEAFARUL SA BACAU**, Raportul de audit financiar privind bilantul societății la data de 31 decembrie 2024*

Prezentarea societății :

- denumire : **SC. LUCEAFARUL SA BACAU**
- sediul social : **str.N.Balcescu, nr.3**
- telefon :
- nr. înreg. Of. Reg. Com. J04/33/1991
- nr. cod fiscal R0 952656
- reprezentant : **Dir.gen.CHITAC VASILE(din 27 04 2018)**
- capital social : **488.270 lei**
- activitate principală: **cod CAEN 4719 -comert cu amanuntul**

Societatea s-a constituit în baza, Legii 31/1990 înmatriculată la Camera de Comerț și Industrie BACAU și la AJFP BACAU potrivit certificatului, având ca obiect de activitate principală „comerț cu amanuntul”, cod CAEN 4719, în perioada 1990-2014, statutul societății se modifică și se completează la „capitalul social” atât ca mărime cât și în structură. Societatea deține certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor și acte de vânzare-cumpărare asupra bunurilor imobile și mobile din patrimoniu.

Societatea aplică reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a CEE; tipul situațiilor financiare « BS ».

Auditorul financiar Îc. Bordeianu Costica, membru activ al CAFR /ASPAAS a efectuat auditarea bilanțului societății pe anul 2023, în perioada ianuarie – martie 2025

CAP. II. SCOPUL ÎNTOCMIRII RAPORTULUI DE AUDIT

Obiectul raportului îl constituie auditarea bilanțului anexat al societății **LUCEAFARUL SA BACAU** pe anul 2024, a contului de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și politici și notele contabile la situațiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la **31 decembrie 2024**, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat. Estimăm că auditul efectuat constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei. Raportul de audit se adresează acționarilor firmei.

CAP III. OBIECTUL RAPORTULUI DE AUDIT

In cadrul angajamentului si misiunii incredintate auditorul a procedat la revizuirea generala a situatiilor financiare, verificarea documentelor de lucru, auditand urmatoarele conturi anuale:

- *imobilizari corporale si necorporale*
- *stocuri si contracte pe termen lung*
- *creante si plati in avans*
- *disponibilitati banesti in conturi la banci sau in casa*
- *creditori si angajamente*
- *impozite si taxe*
- *capitaluri proprii*
- *imprumuturi*
- *obligatii salariale si sociale*
- *alte obligatii*
- *conturi de rezultate*

*Soldurile conturilor anuale auditate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii **LUCEAFARUL SA BACAU**, responsabilitatea auditorului financiar constind in exprimarea unei opinii asupra acestor conturi pe baza auditarilor lor.*

Conturile anuale mentionate au fost verificate, revizuite documentele de lucru si situatiile financiare pe perioada exercitiului financiar 2024 si s-a efectuat compararea lor cu bilantul incheiat la 31 decembrie 2023, urmarindu-se evolutia acestora.

In indeplinirea misiunii s-au avut in vedere urmatoarele acte normative: Legea societatilor comerciale, Legea contabilitatii si reglementarile emise de Ministerul Finantelor, Codul civil, codul comercial, Standardele Internationale de contabilitate, alte acte normative cu referire in domeniu. La auditarea situatiilor financiare s-a avut in vedere si actele constitutive ale societatii cu valabilitate pentru activitatea anului 2024

*Lucrarile de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31. dec. 2023 de SC **LUCEAFARUL SA BACAU** s-au referit la :*

- *lista de verificare a finalizarii angajamentului,*
- *revizuirea generala a situatiilor financiare*
- *lista de verificare a documentelor de lucru*
- *observatii finale si intalnirile cu clientul*

- confirmarea planului de audit
- abordarea auditului
- expertizarea activelor fixe , al activelor circulante , a capitalului , a contului de profit si pierdere
- verificarea situatiilor financiare (balanta de verificare si cartea mare.)

CAP IV. OPINIA AUDITORULUI

Auditarea bilantului societatii **LUCEAFARUL SA BACAU** întocmit la **31.12.2024**, a contului de profit si pierdere, a situatiei fluxurilor de trezorerie, a situatiei modificarilor capitalului propriu si a notelor explicative s-a desfasurat conform planificarii misiunii respectandu-se Standardele Internationale de audit in vederea obtinerii asigurarii rezonabile asupra situatiilor financiare, pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate semnificative. Auditul include examinarea pe baza de teste, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatii financiare, precum si evaluarea principiilor contabile folosite, a estimarilor facute de catre conducere si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

In opinia noastra situatiile financiare anexate prezentate in lei, au fost întocmite de o maniera adecvata ,sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a-IV-a a CEE si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii asa cum se prezinta la **31 dec. 2024** a, rezultatelor financiare si a fluxurilor de numeral pentru anul incheiat la aceasta data si sunt in conformitate cu prevederile legale relevante-OMFP1802/2014.

Semnatura

BORDEIANU C. Costica

Auditor financiar C.A.F.R.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BORDEIANU COSTICA
Registrul Public Electronic : AF 1356

03 03 2025

Tg-Ocna

Raportul auditorului independent

Catre

Acționarii societății **LUCEAFARUL SA BACAU**

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **LUCEAFARUL SA BACAU** ("Societatea") cu sediul social în mun.Bacău, str.N.Balcescu, nr.3, identificata prin cod unic de înreg.fiscala 952656, J04/33/1991 care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2024**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la **31 12 2024** se identifica astfel:
- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 2.559.199 lei |
| • Profit exercitiului financiar: | 25.818 lei |
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de **31 decembrie 2024** precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile aprobate prin OMFP1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activității

- 5 Din analiza **Notei 4** din situațiile financiare conf.careia societatea a înregistrat un profit de de exploatare în suma de **7.573 lei la 31 12 2024**, și la data respectivă, datorile curente ale societății (**542.972 lei**) reprezintă **18 %** din activele totale ale acesteia, **nu indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.**

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra Notei 4 din situațiile financiare, care descrie *analiza rezultatului din exploatare, respectiv obtinerea unei profit de 7.573 lei, comparativ cu anulul precedent profit de 162.895 lei, în condițiile realizării unor creșteri de venituri cu 3.117 lei, în comparație cu anul trecut, cu o cheltuială de 974 lei/1.000 lei față de 847 lei la 1.000 lei/an 2023*. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorului

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații 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 acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor (14 pag), am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *reglementările contabile aplicabile*.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu *reglementarile contabile aplicabile* si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si 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.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadekvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența.

Raport cu privire la dispozițiile legale și de reglementare

15 Am fost numit de Adunarea generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale SC LUCEAFARUL SA BACAU pentru exercitiul financiar încheiat la 31 12 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate până la perioada de raportare 31 12 2024

- Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul emis la 03 03 2025 . De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru societate serviciile non-audit interzise, menționate la art.5, alin.1/Regulament UE /537/2014.

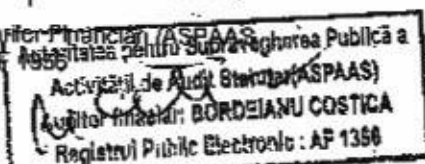
In numele,

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

(Auditor semnatura de mana)

(Nume Auditor financiar/BORDEIANU COSTICA)

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari (ASPAAS) din România cu numărul AF 1356



Tg-Ocna /03 03 2025

ANEXA A

BILANT prescurtat

la **31.12.2024**

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F10

ANEXA B

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de **31.12.2024**

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F20

ANEXA C

DATE INFORMATIVE cod F 30

la data de **31.12.2024**

		-lei-
<u>I-Date privind rezultatul inreg.</u>	<u>Nr.unit</u>	<u>sume</u>
Unitati care au inreg. profit	1	25.818
Unitati care au inregistrat pierdere		0
<u>II-Date privind platile restante</u>	<u>activ.curenta</u>	<u>activ. investitii.</u>
Plati restante total,din care:	30.878	
*Furnizori restanti,	5.938	
-Peste 30 zile	5.938	
- Peste 90 zile	0	
*Obligatii restante fata de buget.asig.soc	23.434	
C.A.S.	16.737	
F.A.S.-sanatate	6.697	
Pensie suplimentara	0	
Somaj.	0	
Alte datorii sociale..	0	
*Obligatii rest.fata de bug.fond spec.	0	
*Oblig.restante fata de alti creditorii	0	
*Impozite si taxe neplatite buget stat.	1506	
din care contributia asiguratorie pentru munca	1506	

*Impozite si taxe ,buget local	0	
III-Nr. mediu salariat	31.12.2023	31.12.2024
Nr. mediu salariat	11	10
Nr. efectiv salariat existenti	11	10
IV-Redevente platite		sume -lei-
*Redeventa platita		0
*chiri platite		0
*Venituri brute din servicii		0
*Subventii incasate		0
* Creante restante		0
V-Tichete acordate salariatilor		sume -lei-
*C/V tichete acordate salariatilor		0
*C/V tichete acordate altor categorii		0
VI-Cheltuieli ptr. activ. cercetare dezvoltare	31 12 2023	31 12 2024
*chelt.de cercetare dezvoltare	0	0
VII-Cheltuieli de inovare	31 12 2023	31 12 2024
*Cheltuieli de inovare	0	0
VIII-Alte informatii	31 12 2023	31 12 2024
*avansuri ptr.imobiliz necorp.	0	0
*avansuri ptr. Imobiliz corp.	0	0
-avansuri ent.afiliate nerez.	0	0
*imobiliz financiare	23.630	23630
*actiuni detinute la ent.afil	0	0
*creante imobilizate-loi	23630	23630
-creante imob.curs val	0	0
*creante com., avans.cum	410526	375269
*creante neincasate la termen	0	0
*creante cu personal	0	0
*creante bug./asig.soc. si stat	0	11.885
-creante cu bug.asig.soc.	0	0
-creante fiscale buget	0	11.885
-alte creante buget stat	0	0
*creante ent.in rel.ent .afil	0	0
*creante buget asig soc. /bug. stat neincasate	0	0
*alte creante	0	0

*dobanzi de incasat	0	0
*investiti pe termen scurt	0	0
*alte valori de incasat	0	0
*casa /lei	12841	13688
*conturi banci-lei	461927	683007
*alte conturi/banci si acreditive	128	128
-sume curs de decontare	128	128
*datorii	680022	700197
*credite bancare externe -t.s lei	0	0
*credite bancare ex.t.l	0	0
*alte imprumuturi si dobanzi	0	0
*alte impr.si datori asimilate	120223	157225
*datorii com.avansuri de la cl.	41492	26297
*datorii/personal	38214	38788
*datorii cu b.a.s si b.s	47668	45462
-datorii BAS	26062	24940
-datorii fiscale BS	21606	20522
-alte datorii B.S	0	0
*sume datorate actionari	0	0
*alte datorii	432425	432425
-decontari cu act.	0	0
-alte datorii	432425	432425
*dobanzi de platit	0	0
*capital subscris varsat	488270	488270
-actiuni cotate	488270	488270
*brevete si licente	18263	18263

IX. Informatii chelt. colaboratori

*Chelt. colaboratori	0	0
----------------------	---	---

X. Informatii bunuri dom.public

*val. bunuri dom. public concesiune	31 12 2023	31 12 2024
	0	0

XI Informatii bunuri prop priv stat

	0	0
--	---	---

XII Capital social varsat		
*capital social varsat	488270	488270
-detinut de soc cap privat	3533	3533
-detinut de pers.fizice	484737	484737
 XIII Dividende de repartizat	 0	 0
XIV. Dividende virate	0	0
XV Dividende distrib.act.	0	0
XVI .Repartizari interimare dividende	0	0
XVII . Creante preluate prin cesionare	0	0
XVIII Venituri din activitati agricole	0	0
XVIV Chelt.privind calamitati	0	0

SITUATIA ACTIVEI IOR IMOBILIZATE
la data de 31 12 2024

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F 40/pag.1 ^{-lei}

SITUATIA AMORTIZARI I ACTIVEI IOR
IMOBILIZATE

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

ANEXA E

SITUATIA AJUSTARI IOR PENTRU
DEPRECIERE

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F40/pag.3

ANEXA F

SITUATIA FLUXURI IOR DE TREZORERIE
La data de 31 12 2024
Metoda directa

Confirmat de auditor financiar, corespunde situatici intocmita de societate

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI
PROPRIU
-la data de 31 12 2024

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

ANEXA
LA RAPORTUL DE AUDIT
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024

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 cerc conducerii sa faca estimari si ipoteze care afectateaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contigente 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 bilantului. 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 reevaluada mai putin amortizarea (deprecierea) cumulata si pierderile din deprecie. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sint trecute pe cheltuieli in momentul darii in consum si nu sint incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale. Amortizarea se calculeaza la cost prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli in momentul efecturii lor, iar imbunatatirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora sunt capitalizate.

Durata de viata a mijloacelor respecta legislatia nationala prevazuta de legea 15/1994 republicata si I.L.G. 2139/30.11.2004.

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

Costul initial al terenurilor si mijloacelor fixe include pretul de cumparare si alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de functionare si la locul utilizarii acestuia.

Societatea nu are mijloace fixe achizitionate prin leasing operational.

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

Investitii imobiliare in curs de executie sold initial 234.578 lei , cresteri 4.554 . lei ,reduceri 239.132 sold final 0 lei

Conducera a considerat existenta unor deprecieri de inregistrat la imobilizari corporale cu referire la amortizarea in cursul anului la constructii ,instalatii tehnice si alte instalatii in suma de 74.706 lei.

Torenurile nu sunt amortizate, deoarece se considera ca au o durata de viata infinita.

Contabilitatea subventiilor

Societatea nu se inregistreaza cu subventii pentru investitii « c.134 ». Nu inregistreaza diferente sau plusuri de inventar urmare inventariilor patrimoniului prin decizia 1/2021 /conf.OMFP.2861/2009 intr-o gestiune de marfuri ind. si 2 gestiuni de alte active(alte decat stocuri de marfuri)

~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) , respectiv provizioane pentru depreciere de 405.271 lei (conf nota explicativa nr 2)

~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 în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

~Costurile îndatorării

Cele referitoare la dobânzi sunt trecute pe cheltuieli în momentul când apar.

~Datoriile

Datoriile comerciale pe termen scurt sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Imprumuturile și datoriile asimilate sunt înregistrate la suma primită, iar ulterior sunt adăugate diferențele în plus, sau suma se de diminuează cu ratele scadente achitate.

~Provizioane.

Sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicit rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse, care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Societatea nu a constituit provizioane pentru garanții acordate clienților, nefigurând sold la sfârșitul anului 2024.

La sfârșitul anului 2024 societatea nu figurează cu un sold la provizioane pentru litigii.

Ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți sunt în suma de 225.661 lei (sold cont 491-preluat din an 2016), și pentru deprecierea marfurilor în suma de 179.610 lei (sold cont 397-preluat din 2016), situație care trebuie rezolvată în perioada imediată

~Valoarea justă a instrumentelor financiare

Include numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale. Valoarea contabilă a acestor instrumente aproximează valoarea justă a acestuia.

Societatea este supusă variației indicatorilor economici: cursurile valutare, ratele dobânzilor și diminuarea puterii de cumpărare a leului și unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe.

2.~Cifra de afaceri

Nu include TVA și reprezintă sumele facturate terților, încasate de la clienți, fiind realizată în întregime datorită activității comerciale prin magazine proprii și a serviciilor prestate, a activităților diverse, venituri din redevență și chirii, venituri din vânzarea marfurilor. Toate vânzarile efectuate de societate sunt către persoane fizice și 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. Imobilizarile si amortismentele au avut urmatoarea evolutie:

	An 2023	An 2024 :
Imobiliz. necorp	18.263	18.263
Imobilizari corp.	4.424.427	4.272.764
Imobiliz. financ.	23630	23630
Active imobiliz total	4.466.320	4.314.657
Amortizari total	2.173.647	2.092.137

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

Imobilizarile financiare au inregistrat sold debitor *cont 267 in suma de <23.630 lei>* reprezentand garantii diverse constituite la furnizori (Primaria Bacau pentru teren concesionat)

8.Situatia stocurilor se prezinta astfel:

	<u>dec.2023</u>	<u>dec.2024</u>
Materii prime si consum.	12.154	35.530
Materiale ob.inventar	15.063	165.433
Produse finite si marfuri	146915	146915
c.4428-c.4901	- 30472	-30.468
TOTAL	143.664	59.532

*Comparativ cu anul trecut stocurile s-au micșorat

*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

9.Situatia creantelor se prezinta astfel:

	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2023</u>	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2024</u>	<u>Diferente</u> <u>(+ -)</u>
Alte creante imobilizate	23630	387.154	
Furnizori debitori	38177	375.269	
Cienti	372.349	337.092	
Creante asig.soc.	0	0	
-C 49114428	-287466	-225.661	

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 cont 471)

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

10.Casa si conturi la banci se prezinta astfel:

	<u>31 dec.2023</u>	<u>31 dec. 2024</u>
Conturi la banci si casa	474.896	696.803

11.Situatia datoriilor :

	<u>31 dec. 2024</u>
Furnizori	5.938
Cienti creditori	20.359
Asig sociale	24.940
Personal	28.779
Imp.pe salarii	4.133
Dividende de plată	0
Creditori diversi	432.425
Credite bancare t.s	0
Alte imprumuturi	157.725
TVA de plată	16.391
Total	700.198

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 crestere cu 20.176 lei, in special la „furnizori “

12.Situatia capitalurilor proprii:

Capitalul social este constituit din 195.308 actiuni nominative, liber transmisibile si dematerializate 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 2024 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 24.075 lei avand in vedere «inregistrarea de profit /exercitiu curent »

13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

In cursul exer. financiar 2024 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), cc revin din anul 2016 si imobilizari financiare in suma de 23.630 lei (garantii diverse constituite la furnizorii de prestarii service -concesiune teren Primaria Bacau)

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

	Dec. 2023	Dec. 2024 (+/-)
Venituri din exploatare	1153496	1156613
<i>Din care:</i>		
*Prod. vanduta	1097259	1144022
*Vanz. marfuri	0	0
*Alte venit. din expl.	56.237	12.591
Cifra de afaceri	1097259	1.144022
Venituri fin.	6886	23163
Venituri totale	1.160.382	1.179.776

- Se constata o crestere a veniturilor totale cu 19.394 lei, prin prisma cresterii « productiei vandute » si a 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 (11)*

*Cheltuielile totale cu personalul au fost in suma de 687.017 lei, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de 15.118 lei, inregistrand cresteri fata de anul 2023, iar salariul mediu a fost de 7.477 lei/luna/om, in crestere fata de anul precedent.

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

*Conducerea executiva este asigurata prin : **Director general CHITAC VASILE (din 03 04 2023)**

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 2024, dupa natura lor se prezinta astfel:

-profit activitate exploatare	7.573 lei
Profit actv. financiara	23.163 lei
Profit brut	30.736 lei

Societatea inregistreaza pe total activitate o crestere fata de anul precedent cu 46.763 lei (respectiv o cifra de afaceri de 104 % comparativ cu anul 2023), obtinand rezultate pozitive la activitatea de exploatare si la activitatea financiara

Analizand rezultatul total se constata inregistrarea de profit in suma de 30.736 lei, fata de anul precedent 2023,(profit in suma de 177.354 lei)

Situatia indicatorilor economico-financiari se refera la :

An 2024

*lichiditate curenta	1,62 %
*lichiditate imediata	0,82%
*viteza rotatie stocuri	13%
*viteza rotatie active totale	0,37%
*viteza rotatie active imobilizate	0,27%
*grad de indatorare	6,14%

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 2024 activele imobilizate 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 2024 capitalul social nu a suferit modificari in structura sau in valoare

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 947 lei /mie lei /venituri , comparativ cu anul 2023 de 833 lei mie /lei /venituri

Rezultatul pe actiune arata ca societatea a inregistrat o valoare de 0,13 lei /actiune /comparativ cu 0,91 lei /actiune /an 2023

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 2024 <litigii>.

Pentru anul 2024 societatea nu are aprobate programe de restructurare de catre AGA.

Situatiile financiare sunt ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU.

In anul 2024 s-a inregistrat o sedinta AGA ordinara / 03 03 2025

Se sugerează menținerea stării de solvabilitate, creșterea vitezei de recuperare a creanțelor și a resurselor lichide suficiente pentru a-și satisface obligațiile pe măsura ce ajung la scadență, atragerea de noi parteneri, conciliere cu creditorii și valorificare de stocuri prin încasarea creanțelor restante.

In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2024 .

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

03 03 2025

Loc.Tg-Ocna, str.Proșperității, nr.6, jud.Bacău

AUDITOR FINANCIAR CAFR

BORDEIANU COSTICA

Autoritatea de Supraveghere Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: BORDEIANU COSTICA

Registrul Public Electronic : AF 1358

LUCEAFARUL S.A.
BACAU, Str. N. Bălcescu, nr. 3
J04/33/1991
CUI 952656
Nr. 57 / 05.03.2025

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, Chițac Vasile în calitate de Presedinte Director General și Corlățianu Dumitru, expert contabil, reprezentant al executantului-prestator EXPERTFISC 76 S.R.L. Măgura, jud. Bacău, declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală pentru 2024 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 LUCEAFARUL S.A.

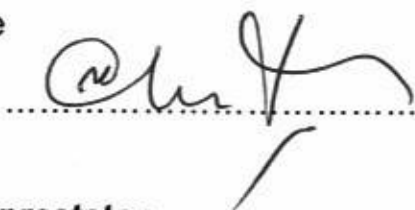
Totodată, mai declarăm pe proprie răspundere că raportul anual întocmit la data de 10.04.2025 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor LUCEAFARUL S.A. precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
Raportarea financiară anuală pentru 2024 a fost auditată.

Presedinte Director General,

Chițac Vasile

Semnatura



(Stampila societatii)



Executant - prestator

EXPERTFISC 76 S.R.L. Măgura, jud. Bacău,

Corlățianu Dumitru

Semnatura

.....

