

BILANT

	Sold dec. 2012	-lei- Sold dec. 2013
<u>A.Active imobilizate .</u>		
Imob.necorporale		
Imobilizari corporale	2552326	2406268
Imobilizari financiare	24176	23876
Active imobilizate -total	2576502	2430144
<u>B.Active circulante</u>		
Stocuri	513469	426908
Creante	88722	63020
Invest.finan.termen scurt		
Casa si conturi la banci	2107130	2065090
Active circulante -total	2709321	2555018
<u>C. Cheltuieli in avans</u>	1172	13527
<u>D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada pana la un an</u>	724489	482933
<u>E. Active circ. nete, respectiv datorii curente nete</u>	1986004	2085612
<u>F.Total active minus datorii curente</u>	4562506	4515756
<u>G.Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.</u>		
<u>H. Provizioane pt. riscuri si chelt.</u>		
<u>I. Venituri in avans.</u>		
Subventii ptr.investitii		
Venituri inreg.in avans		
<u>J. Capital si rezerve.</u>		
-Capital		
-Capital subscris varsat	678183	678183
-Prime de capital.		
-Rezerve din reevaluare	48098	48098
-Rezerve legale	135637	135637
-Alte rezerve	3653753	3653753
-Rezultatul- reportat		
-Rezultatul exer.-profit	46835	85
-Repartizarea profit.		
Capitaluri proprii -total	4562506	4515756

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2013

-lei-

Denumirea indicatorului	exercitiul financiar	
	2012	2013
1.Cifra de afaceri neta	2534318	2001380
- Productia vinduta	2133361	1368169
- Venituri din vinz.marfurilor	400957	633211
- Ven.subv.expl.afer.cifr.de afac.nete		
2.Venituri aferente cost prod. curs executie		
3. Prod. realizata ptr.scop propriu		
4. Alte venituri din exploatare	26181	86017
Venituri din exploatare-total:	2560499	2087397
5.Chelt.cu mat.prime si mat.consum	118400	61221
a)-Alte chelt.materiale	15234	4264
b)-Alte chelt.externe (cu cn.apa)	516954	516388
c)-Chelt.privind marfurile	322168	520356
reduceri com. Primate	695	910
6.Cheltuieli cu personalul	907131	664886
-Salarii si indemnizatii	709618	521448
-Chelt.cu asig.si protectia soc.	197513	143438
7.a) Ajustari privind imobilz.corp si necorp	188669	186718
-Cheltuieli	188669	186718
-Venituri.		
b)-Ajustarea valorii activelor circ.	197445	-34100
-Cheltuieli	209630	
-Venituri	12185	34100
8.Alte chelt. de exploatare	335478	248866
-Chelt.privind prest.externe	262091	181852
-Chelt.cu alte impozite ,taxe si v.asim.	65242	62760
-Alte cheltuieli	8145	4254
-chelt privind dobanzile refinantare		

Ajustari privind provizioanele		
-Cheltuieli		
-Venituri		
Chelt.de exploatare-total	2600784	2167689
Rezultatul din expl.-pierdere	40285	80292
9.Venituri din interese participare		
10. Venituri din alte inv. fin.		
11.Venituri din dobanzi	101888	80377
Alte venituri financiare	2506	
Venituri financiare –total	104394	80377
12.Ajustarea val. imob. fin. --		
-Cheltuieli		
-Venituri		
13.Chelt. privind dobanzile		
Alte chelt.financiare	996	
Chelt. financiare total	996	
Rezultat fin. -profit	103398	80377
14.Rezultatul curent -profit	63113	85
15.Venituri extraordinare		
16.Cheltuieli extraordinare		
17.Rezultatul extr.		
Venituri totale.	2664893	2167774
Cheltuieli totale.	2601780	2167689
18.Rezultatul brut –profit	63113	85
Impozit pe profit..	16278	
-alte impoz.		
20.Rezultatul net al exerc. fin.-profit	46835	85

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2013

-lei-

I-Date privind rezultatul inreg. Nr.unit sume

Unitati care au inreg. profit 1 85

II-Date privind platile restante activ.curenta activ. inv.

Plati restante total,din care: 279536

*Furnizori restanti, 279536

-Peste 30 zile 42784

- Peste 90 zile 141013

-peste un an 95739

*Obligatii restante fata de buget.asig.soc

C.A.S.

F.A.S.-sanatate

Pensie suplimentara

Somaj.

Alte datorii sociale.. -----

*Obligatii rest.fata de bug.fond spec. -----

*Oblig.restante fata de alti creditorii -----

*Impozite si taxe, buget de stat.

*Impozite si taxe ,buget local -----

*Credite bancare neramb. la scad. -----

*Dobanzi restante -----

III-Nr. mediu salariatii 31.12.2012 31.12.2013

Nr. mediu salariatii 45 33

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

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

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

*Venituri din redevente plt pers j -----

V-Fichete de masa sume -lei-

*C/V tichete de masa acordate salariatii

VI-Cheltuieli ptr. activ. cercetare dezvoltare

VII-Cheltuieli de inovare

VIII-Alte informatii	31 12 2012	31 12 2013
*avansuri ptr.imobiliz.necorp.		
*avansuri ptr. Imobiliz corp.	36629	36629
*imobiliz financiare	24176	23876
*creante imobilizate	24176	23876
*creante comerciale, avansuri,	253728	244567
*creante com. Neincasate	218965	230992
*creante cu pers.		
*creante bug./stat	44364	28607
-creante fiscale buget	44049	28292
-alte creante buget	315	315
*creante buget asig soc. /bug. stat neincasate		
*alte creante	1957	13527
-alte creante pers.	1939	13527
-sume c.542	18	0
*casa /lei	9805	2946
*conturi banci-lei	2096253	2061069
*alte conturi/depozite/BCR	1072	1075
-sume curs de decontare	1072	1075
*datorii	724489	482933
-imprumuturi		
-dobanzi		
-credite bancare t.s.		
-dobanzi		
-alte imprumuturi si dobanzi		
-datorii com.	582221	361118
-datorii/personal	54440	44531
-datorii cu bugetul	27825	46771
-alte datorii	60003	30513
-capital subscris varsat	678183	678183
-actiuni cotate	678183	678183
-brevete si licente	16900	17997
IX. Informatii chelt. colaboratori		
*Chelt colaboratori	74071	71308
X. Informatii bunuri dom.public		
*val bunuri dom. public concesiune	1025543	1002015
XI. Capital social varsat		
*capital social varsat	678183	678183
-detinut de pers.fizic	510758	510758

-detinut de alte entitati	167425	167425
XII. Dividente de repartizat		
XIII. Dividente virate		
XIV. Creante preluate prin cesionare		

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE*lei*

Elemente imobiliz.	sold init.	cresteri	reduceri	sold final
Imobiliz necorporale				
-alte imobiliz nec.	16900	1097		17997
Imobiliz corporale				
-terenuri	87998			87998
-constructii	2304598			2304598
-inst.tehnice	660430	6774	10230	656974
-alte inst.utilaje	62108	15863	12991	64980
-avans.im.corp curs	568522	10230		578752
Total	3683456	39561	23221	3699796
Imobiliz finan.	24176		300	23876
Active imob.total	3724532	40658	23521	3741669

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE*-Lei-*

Elemente imobiliz	sold init.	amortiz. in an	amortiz iesire	amortiz sf.an
Imobiliz necorp.				
-alte imobiliz nec	16900	1097	-----	17997
Imobiliz corporale				
-terenuri			-----	
-constructi	749879	94540	-----	844419
-inst tehc	349727	83288	10230	422785
-alte inst utilaj	31524	7791	12991	26324
TOTAL	1131130	185619	23221	1293528
Amortiz.total	1148030	186716	23221	1311525

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente imobiliz	sold init	proviz In an	proviz rel.venit	sold final
Imobiliz necorp	0	0	0	0
Imobiliz corporale				
-Terenuri	0	0	0	0
-Constructii	0	0	0	0
-Inst .the	0	0	0	0
-Alte inst	0	0	0	0
-Avans imob corp curs	0	0	0	0
Total imobiliz corp	0	0	0	0
Imobiliz financ	0	0	0	0
Proviz ptr deprec .total	0	0	0	0

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2013

Metoda directa

-lei-

Fluxuri numerar activ. Expl.

- incasari numerar din vanzare si prest, serv.
- incasari in numerar redevente ,alte venit.
- plati numerar furnizori
- plati/numerar/angajati
- plati numerar /restituiri impozit pe profit
- alte plati

Fluxuri numerar activ investitii

- plati in numerar achizit terenuri mijl fix si alte
- incasari numerar din vanzari terenuri ,cladiri alte
- plati numerar achizit instr capital
- incasari numerar vanzare inst capital
- avansuri in numerar si imprumuturi
- avansuri numerar din rambursare avansuri imprumut

Fluxuri numerar activ de finantare

- venituri numerar emisiune actiuni
- plati numerar catre actionari
- venituri numerar emisiune obligatiuni ,credite
- rambursari numerar sume imprumutate
- plati numerar ale locatarului ptr reducere obligatii op leasing financiar

Fluxuri numerar TOTAL

Numerar la inceputul perioadei

Numerar la finele perioadei

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
-la data de 31 dec.2013-

-lei-

	Sold la 31 12 2012	cresteri	reduceri	sold la 31 12 2013
Capital social	678183	-----	-----	678183
Rezerve din reev	48098	-----	-----	48098
Rezerve legale	135637	-----	-----	135637
Alte rezerve	3653753	-----	-----	3653753
Rezultat reportat	-----	-----	-----	-----
Rezultat excr. fin.	46835	-----	46750	85
Repartiz profit	-----	-----	-----	-----
<i>Total capital propriu</i>	4562506	-----	46750	4515756

ANEXA
LA RAPORTUL DE AUDIT
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013

1. Politici contabile.

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

~Bazele contabilitatii

Situatii financiare sint intocmite conform legii contabilitatii si Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV -a a CEE, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric.

~Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sint intocmite in lei romanesti

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 3055/2009 cere 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 nu are inregistrate in patrimoniu active de natura imobilizari necorporale (concesiuni, brevete si alte imobiliz.)

~Imobilizari corporale.

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

Durata de viață a mijloacelor respecta legislația națională prevăzută de legea 15/1994 republicată și H.G. 2139/30.11.2004

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

Costul inițial al terenurilor și mijloacelor fixe include prețul de cumpărare și alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de funcționare și la locul utilizării acestuia .

Societatea nu are mijloace fixe achiziționate prin leasing operational.

Imobilizarile in curs de execuție sunt prezentate la cost (costuri directe) și nu sunt amortizate, in suma de 548.617 lei și avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 36.629 lei.

Conducerea a considerat ca nu sunt deprecieri semnificative de inregistrat .

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

Contabilitatea subventilor

Societatea nu se inregistreaza cu subventii pentru investitii « c.134 » sau plusuri de inventar de natura imobilizarilor la data de 31.12.2013.

~ Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia 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.

Nu s-au facut provizioane pentru stocuri defecte, uzate fizic-moral sau cu miscare lenta (nefiind necesar)

~ Impozitare

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

~ Venituri

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care bunurile (marfurile) sint primite de client, si sunt recunoscute cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor,

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor cantabilitatii de angajament, conf. prevederilor din contractele respective

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

~ Costurile indatorarii

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

~ Datoriile

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

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

~Provizioane .

Sint recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicit rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse, care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Societatea nu a constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor, nefigurand sold la sfarsitul **anului 2013**.

La sfarsitul anului 2013 societatea nu figureaza cu un sold la provizioane pentru litigii.

Ajustarile pentru deprecierea creante-clienti sunt in suma de 210.155 lei (sold cont 491-preluat din an 2012).

~Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

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

2.~Cifra de afaceri

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

3.Profitul din exploatare

Se calculcaza 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 2012	An 2013:
imobiliz. necorp	16900	17997
Imobilizari corp	3683456	3699796
Imobiliz. financ.	24176	23876
Active imobiliz total	3724532	3741669
Amortizari total	1148030	1311525

7.Terenuri si mijloace fixe:

	Val. brute Dec 2012	Cresteri	Diminuari (reduceri)	Val. brute dec 2013
Terenuri	87998			87998
Constructii	2304598			2304598
Inst tehnice	660430	6774	10230	656974
Alte mijl.fixe	62108	15863	12991	64980
Avs.im.corp c	568322	16924		585286
TOTAL	3683456	39561	23221	3699796

	Val Amortiz La 01 01 2013	Val Amortiz an 2013	Val Amortiz iesiri	Val Amortiz la dec. 2013
Costructii	749879	94540		844419
Inst the .	349727	83288	10230	422785
Alte inst	31524	7791	12991	26324
TOTAL	1131130	185619	23221	1293528

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

Nu au fost inregistrari de imobilizari corporale de natura terenuri si constructii.

8.Situatia stocurilor se prezinta astfel:

	<u>dec.2012</u>	<u>dec.2013</u>	<u>dif.</u>
Materii prime si consum	22153	21932	-221
Produce finite si marfuri	491316	404976	-86340
TOTAL	513469	426908	-86561

*Fata de anul trecut stocurile s-au diminuat

*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

9.Situatia creantelor se prezinta astfel:

	<u>Valoarea Dec. 2012</u>	<u>Valoarea Dec. 2013</u>	<u>Diferente (+ -)</u>
Creante comerciale	43573	34413	-9160
Alte creante	45149	28607	-16542
Total	88722	63020	-25702

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

Cheltuielile efectuate in avans in suma de 13.527 lei se refera la exercitiul urmat (2014).

Societatea a constituit provizioane pentru depreciere creante - clienti in suma de 210.155(sold preluat din 2012)

10.Casa si conturi la banci se prezinta astfel:

	<u>31 dec.2012</u>	<u>31 dec. 2013</u>
Conturi la banci si casa	2107130	2065090

11.Situatia datoriilor se prezinta astfel:

	<u>31 dec .2013</u>
Din datorii total	482933
-furnizori	319595
-avansuri incasate	40874
-altele	121815
-efecte de comert de platit	649

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

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

Comparativ cu anul trecut societatea inregistreaza **datorii** in *scadere* cu 241,556 lei, in special la datorii comerciale –furnizori si efecte de plata.

12.Situatia capitalurilor proprii:

Capitalul social este constituit din 271,273 actiuni nominative, liber transmisibile si demitralizate cu o valoare nominala de 2,50 lei/actiune. Evidenta analitica a actionarilor este tinuta de Depozitarul central Bucuresti.

Societatea nu detinee in patrimoniu actiuni rascumparabile. 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 RASDAQ .Structura sintetice a actionarilor la 31 12 2012 este urmatoarea :

✓ CHITAC VASILE	167.485 actiuni	418.712,50 lei	61,740%
✓ SIF MOLDOVA	66.903 actiuni	167.257,50 lei	24,663%
✓ Pers.fizice	36.818 actiuni	92.045,00 lei	13,572%
✓ Pers. juridice	67 actiuni	167,50 lei	0,025%
TOTAL	271273	678182,50	100%

Evolutia capitalurilor proprii: este descendenta avand in vedere rezultatul exercitiului si rezultatul reportat, prezentand o descrestere cu 46.750 lei, *respectiv* de la 4.562.506 lei la 4.515.756 lei.

13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

In cursul exer. financiar 2013 nu s-au constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor.

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

	Dec. 2012	Dec. 2013
Venituri din exploatare	2560449	2087397
Din care:		
*Prod. vanduta	2133361	1368169
*Vanz. marfuri	400957	633211
*Alte venit.din expl.	26181	86017
Cifra de afaceri	2534318	2001380
Venituri fin.	104394	80377
Venituri totale	2664893	2167774

Se constata o descrestere a veniturilor totale cu 497.119 lei, prin prisma diminuarilor veniturilor de exploatare si financiare (venituri din dobanzi).

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 stabilitate a nr. de personal (de la 45 la 33).

Cheltuielile totale cu personalul au fost in suma de 521.448 lei, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de 143.438 lei iar salariul mediu a fost de 1.316 lei/luna/om.

16.Conducerea societatii este asigurata de Consiliul de administratie compus din 3 membrii.

Conducerea executiva este asigurata prin : Director general CHITAC VASILE.

Societatea nu are cenzori, verificarea activitatii se face conf. statutului societatii, prin auditor financiar extern.

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 acestora la finele anului 2013, dupa natura lor se prezinta astfel:

-pierdere activitate exploatare	80.292 lei
-profit activitate financiara	80.377 lei
-rezultat brut exercitiu -profit	85 lei
-rezultat net al exer. fin.- profit	85 lei

Societatea inregistreaza pe total activitate o descrestere fata de anul precedent, (cu 21 % la cifra de afaceri), obtinand rezultate negative la activitatea de exploatare, datorita cheltuielilor privind marfurile.

Analizand rezultatul din exploatare se constata ca profitul reprezinta 85 lei, o suma ne semnificativa.

Redecucerea semnificativa a veniturilor in anul 2013 este determinata de efectele crizei economice, scaderea puterii de cumparare a populatiei din zona, puternica concurenta a complexelor comerciale de pe raza municipiului BACAU, comercializarea unui fond de marfa similar in mediul concurential (97%), situatie reiesita si din evolutia cifrei de afaceri din ultimii 7 ani, respectiv o diminuare a acesteia de la 6.908.925 lei /an 2007 la 2.001.380 lei/an2013.

Situatia indicatorilor economico- financiari se refera la :	
	An 2013
*lichiditate curenta	5,29
*lichiditate imediata	4,40
*viteza rotatie stocuri	1,56 ori
*viteza rotatie active imobiliz	0,82 ori
*viteza rotatie active totale	0,40 ori

Indicatorii lichiditatii ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

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

In anul 2013 activele imobilizate si circulante au suportat ajustari de valoare privind cheltuieli cu amortizarea .

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 3055/2009, societatea aplicand reglementarile contabile conforme cu Directiva a 4-a a CEE.

In anul 2013 capitalul social nu a suferit modificari.

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 la limita veniturilor realizate .

Rezultatul pe actiune arata ca societatea a inregistrat un profit /actiune de 0,0003 lei.

Societatea nu a inregistrat evenimente deosebite privind disponibilitatile financiare, urmarindu-se cresterea gradului de utilizare a spatiilor comerciale .

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).

Situatiile financiare sunt ale societatii **LUCEAFARUL SA BACAU**.

Se sugereaza mentinerea starii de solvabilitate, cresterea vitezei de recuperare a creantelor si a resurselor lichide suficiente pentru a-si satisface obligatiile pe masura ce ajung la scadenta.

Nu s-au inregistrat evenimente ulterioare semnificative

In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2013, hotarand repartizarea profitului net pentru :

-rezerve legale conf. Leg. 31/1990

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

11 03 2014

Loc. Tg-Oena, str. Prosperitatii, nr.6, jud. Bacau

AUDITOR FINANCIAR

BORDEIANU COSTICA

