

Raport trimestrial aferent trimestrului III 2015

A. Raportul trimestrial

Denumirea societății comerciale **LUCEAFARUL S.A.**

Sediul social: Bacau, str.N.Balcescu, nr. 3

Numărul de telefon/fax 0234.511.923 / 0234.510.060

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului 952656

Număr de ordine în Registrul Comerțului J04/33/1991

Capital social subscris și vărsat 678.182.50 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB – AeRO, simbol MEBY.

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.

Evidența contabilă a societății este organizată conform legii contabilității (Legea nr. 82 din 1991 Republicată) și OMF 1802 din 2014.

Moneda de prezentare a situațiilor financiare este leul.

La data de 30.09.2015 societatea se înregistrează cu un profit net în suma de 199.872 lei aferent unui profit brut calculat în suma de 243.609 lei.

Profilul realizat s-a bazat atât pe activitatea de exploatare cât și pe activitatea financiară, după cum urmează:

- rezultatul din exploatare 211.322 lei;
- rezultatul financiar 32.287 lei.

În perioada analizată se constată o scădere a veniturilor totale cu 10,4% în timp ce cheltuielile totale au scăzut cu 22,21%. De asemenea, cifra de afaceri prezintă o scădere cu 10,93% față de aceeași perioadă a anului precedent.

Diminuarea cifrei de afaceri a avut la baza renunțarea la activitatea de vânzare mobilă care a avut loc în semestrul II al anului 2014. Aceasta a condus la scăderea veniturilor din vânzarea marfurilor comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent. Această decizie a fost luată pentru rentabilizarea activității de bază a societății, contribuind și la reducerea veniturilor totale ale societății. De asemenea, o altă cauză a reducerii veniturilor a fost și diminuarea veniturilor din închirieri pe seama solicitărilor venite din partea chiriasilor pentru reducerea chiriei.

Cheltuielile totale ale societății au fost diminuate atât prin reducerea cheltuielilor cu munca vie determinată de reducerea numărului de personal care a avut loc pe parcursul semestrului II al anului 2014, cât și prin reducerea celorlalte elemente de cheltuieli până la nivelul critic.

Trebuie avut în vedere că S.C. LUCEAFARUL își desfășoară activitatea într-un mediu concurențial puternic dezvoltat, determinat de accesibilitatea facilă la acest segment și de dificultatea și minusurile legislative neadecvate în celelalte domenii.

Societatea comercializează în general aceleași produse cu mediul concurențial, excepție făcând produsele de artizanat mai slab reprezentate în celelalte societăți comerciale concurente.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

La data de 30.09.2015 situatia patrimoniala a societatii este urmatoarea:

Nr. Crt.	Elemente de bilant	01.01.2015	30.09.2015
1.	Active imobilizate	2.377.173	2.229.978
2.	Active circulante	2.930.276	3.209.350
3.	Cheltuieli în avans	217	559
4.	Datorii: sumele care trebuie platite într-o perioada de pana la un an	559.411	491.760
5.	Total active minus datorii curente	4.748.255	4.948.127
6.	Capital social	678.183	678.183
7.	Rezerve din reevaluare	126.595	126.595
8.	Rezerve	3.789.475	3.943.477
9.	Profit sau pierdere	154.002	199.872
10.	Capitaluri proprii	4.748.255	4.948.127

Activele imobilizate au fost înscrise în situațiile financiare la valoarea de intrare în patrimoniu, mai puțin amortizarea calculată conform Legii nr. 15 din 1994 cu modificările și completările ulterioare. Calculul deprecierei (uzurii) s-a efectuat aplicându-se metoda amortizării liniare, corespunzător duratelor normate de funcționare și clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139 din 2004.

Activele circulante, față de începutul anului, au înregistrat o creștere în suma de 279.074 lei, după cum urmează:

- stocurile – au suferit o scădere față de începutul anului (51.413 lei) ca răspuns la scăderea vânzărilor dictată atât de concurența în domeniu, cât și de factorii sociali (somaj, scăderea veniturilor la populație). Prezentarea stocurilor s-a făcut la costul de achiziție;
- creanțele – față de începutul anului au crescut cu 39.538 lei, determinată de neîncasarea la termen a facturilor aferente activității de închiriere;
- disponibilitățile bănești – au crescut față de începutul anului cu 290.949 lei, determinată atât de creșterea veniturilor din dobânzi (prin capitalizarea acestora) cât și prin reducerea cheltuielilor aferente perioadei (energie, apă, cheltuieli materiale etc.).

Activele circulante au înregistrat o creștere pe seama disponibilităților bănești.

Datoriile societății în suma de 491.760 lei au următoarea componență:

- obligații comerciale 380.777 lei;
- obligații fiscale și fonduri speciale 53.328 lei;
- obligații sociale 41.043 lei;
- alte datorii 16.612 lei.

Datoriile au înregistrat o scădere pe seama scaderii datoriilor la furnizori proporțional cu reducerea stocului de marfa.

Prezentăm în continuare furnizorii restanți la data de 30.09.2015:

- < 30 zile 54.655 lei;
- 30 - 90 zile 52.905 lei;
- 90 - 180 zile 115.731 lei;
- 180 - 270 zile 49.652 lei;
- > 270 zile 43.235 lei;
- **TOTAL 316.177,82 lei**

Se constata o crestere a capitalurilor proprii pe seama profitului inregistrat pe parcursul perioadei.

Contul de profit si pierdere

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	30.09.2014	30.09.2015
1.	Cifra de afaceri neta	1.664.232	1.482.348
2.	Venituri din exploatare	1.664.748	1.489.597
3.	Cheltuieli din exploatare	1.643.235	1.278.275
4.	Rezultatul din exploatare	21.513	211.322
5.	Venituri financiare	33.653	32.287
6.	Cheltuieli financiare	-	-
7.	Rezultatul financiar	33.653	32.287
8.	Rezultatul curent al exercitiului	55.166	243.609
9.	Venituri extraordinare	-	-
10.	Cheltuieli extraordinare	-	-
11.	Venituri totale	1.698.401	1.521.884
12.	Cheltuieli totale	1.643.235	1.278.275
13.	Rezultatul brut al exercitiului	55.166	243.609
14.	Impozit pe profit	7.630	43.737
15.	Rezultatul net	47.536	199.872

La data de 30.09.2015 se inregistreaza un profit brut in suma de 243.609 lei asupra caruia a fost calculat un impozit pe profit in suma de 43.737 lei rezultand un profit net in suma de 199.872 lei.

Analizand contul de profit si pierderi la data de 30.09.2015 comparativ cu aceeași perioada a anului trecut se constata :

- cifra de afaceri la 30.09.2015 a scazut cu 10,93% pe seama reducerii veniturilor din exploatare, cat și a veniturilor financiare;
- volumul total al veniturilor a inregistrat o scadere cu 10,4% fata de aceeași perioada a anului trecut;
- volumul total al cheltuielilor a inregistrat o scadere cu 22,21% fata de aceeași perioada a anului trecut, atat pe seama reducerii cheltuielilor cu munca vie, cat si pe seama reducerii celorlalte cheltuieli pana la nivelul critic.

Anexam la prezentul raport Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii. Contul de profit si pierdere la data de 30.09.2015.

B. Indicatori economico-financiari

Nr Crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Lichiditate curenta	Active circulante/Datorii curente	3.209.350/491.760 6,52
2	Gradul de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	0
		Capital împrumutat/Capital angajat x 100	0
3	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri /Active imobilizate	1.482.348/2.229.978 0,66
4	Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri x 365	252.668/1.482.348x365 62,05

Lichiditatea curenta ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Aceasta rata este utilizata pentru aprecierea solvabilitatii pe termen scurt, avand o valoare recomandata de aproximativ 2.

Gradul de îndatorare exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicand potientiale probleme de finantare , de lichiditate cu influente in onorarea angajamentelor asumate. O valoare a gradului de îndatorare egala cu 0 , probeaza faptul ca societatea nu are împrumuturi sau datorii care ar putea conduce la riscuri privind lichiditatea.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate, valoarea realizata este de 0,66.

Legislatie aplicabila

Situatiile financiare intocmite la data de 30.09.2015 au fost intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991R si a OMFP nr.1802/2014 care aproba Reglementarile Contabile conforme cu Directiva Europeana.

Facem precizarea ca informatiile financiare aferente trimestrului III – 2015 nu au fost revizuite de auditorul financiar.

14.12.2015

DIRECTOR GENERAL
Chitac Bogdan

DIRECTOR ECONOMIC
Teletin Elena

