

Raport trimestrial aferent trimestrului III 2014

A. Raportul trimestrial conform Regulamentului CNVM nr. 1 din 2006

Data raportului 12.11.2014

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 reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB – RASDAQ, 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.

În perioada analizată se constată o creștere a veniturilor totale cu 4,49% în timp ce cheltuielile totale au scăzut cu 3,56%. De asemenea, cifra de afaceri prezintă o creștere cu 8,4% față de aceeași perioadă a anului precedent.

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

La data de 30.09.2014 situația patrimonială a societății este următoarea:

Nr. Crt.	Elemente de bilanț	01.01.2014	30.09.2014
1.	Active imobilizate	2.430.144	2.349.032
2.	Active circulante	2.555.018	2.713.710
3.	Cheltuieli în avans	13.527	1.109
4.	Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	482.933	500.559
5.	Total active minus datorii curente	4.515.756	4.563.292
6.	Capital social	678.183	678.183
7.	Rezerve din reevaluare	48.098	48.098
8.	Rezerve	3.789.390	3.789.475
9.	Profit sau pierdere	85	47.536
10.	Capitaluri proprii	4.515.756	4.563.292

Se constată o creștere a capitalurilor proprii pe seama profitului înregistrat pe parcursul perioadei.

Contul de profit si pierdere

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	30.09.2013	30.09.2014
1.	Cifra de afaceri neta	1.535.202	1.664.232
2.	Venituri din exploatare	1.560.522	1.664.748
3.	Cheltuieli din exploatare	1.703.834	1.643.235
4.	Rezultatul din exploatare	-143.312	21.513
5.	Venituri financiare	64.823	33.653
6.	Cheltuieli financiare	-	-
7.	Rezultatul financiar	64.823	33.653
8.	Rezultatul curent al exercitiului	-78.489	55.166
9.	Venituri extraordinare	-	-
10.	Cheltuieli extraordinare	-	-
11.	Venituri totale	1.625.345	1.698.401
12.	Cheltuieli totale	1.703.834	1.643.235
13.	Rezultatul brut al exercitiului	-78.489	55.166
14.	Impozit pe profit	-	7.630
15.	Rezultatul net	-78.489	47.536

Analizand contul de profit si pierderi la data de 30.09.2014 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată :

- cifra de afaceri la 30.09.2014 a crescut cu 8,4% pe seama creșterii veniturilor din exploatare, cât și a reducerii cheltuielilor exploatare;
- volumul total al veniturilor a înregistrat o creștere cu 4,49% față de aceeași perioadă a anului trecut;
- volumul total al cheltuielilor a înregistrat o scădere cu 3,56% față de aceeași perioadă a anului trecut, atât pe seama reducerii cheltuielilor cu munca vie, cât și pe seama reducerii celorlalte cheltuieli până la nivelul critic.

Anexam la prezentul raport Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Contul de profit și pierdere la data de 30.09.2014.

B. Indicatori economico-financiari

Nr Crt	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Lichiditate curentă	Active circulante/Datorii curente	2.214.260/500.559 4,42
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	1.664.232/2.349.032 0,70
4	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 365	264.003/1.664.232x365 54,75

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 indatorare exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicand potentiale probleme de finantare , de lichiditate cu influente in onorarea angajamentelor asumate. O valoare a gradului de indatorare egala cu 0 , probeaza faptul ca societatea nu are imprumuturi 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 0,70.

Legislatie aplicabila

Situatiile financiare intocmite la data de 30.09.2014 au fost intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991R si a OMFP nr.3055/2009 care aproba Reglementarile Contabile conforme cu Directiva Europeana.

Facem precizarea ca informatiile financiare aferente trimestrului III - 2014 au fost revizuite de auditorul financiar.


DIRECTOR GENERAL
Chitac Bogdan

DIRECTOR ECONOMIC
Teletin Elena

