

## 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 2022

Data raportului: 03.04.2023

## LUCEAFARUL S.A. BACĂU

Sediul social:	<b>BACAU, str. N. Balcescu nr. 3, jud. BACAU</b>	
Telefon:	<b>0234 / 511.923</b>	
Fax:	<b>0234 / 510.060</b>	
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului		<b>952656</b>
Număr de ordine în Registrul Comerțului		<b>J/04/33/1991</b>
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise		<b>AeRO</b>
Capitalul social subscris și vărsat		<b>488.270 lei</b>
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială		
<b>Actiuni comune nominative - 195.308</b>		<b>Valoare nominala - 2,50 lei</b>

### I. Analiza activității emitentului

#### I.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 vnzare-cumparare de actiuni nr.BC30 din 07.06.1999.

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

In timpul exercitiului financiar 2022 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**

+183.467 lei

**1.1.1.b. Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri: 1.096.169 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: 257.702 lei.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

**1.1.2.a. Principalelor pietee 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	2020	2021	2022
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 LUCEAFARUL 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 atuari 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, Cora, 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 2022 este următoarea:

Data	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Numar de salariați	13	12	11

#### CALIFICAREA PERSONALULUI IN 2022

Nr. crt.	Studii	Nr. personal
1	Studii superioare	3
2	Studii medii	5
3	Scoala profesionala	1
4	10 clase	2
5	8 clase	0
6	4 clase	0
TOTAL		11

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 2022 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 31.12.2022 societatea nu are înregistrate credite bancare.

**1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

**1.1.9.a. Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății**

**comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

Continuarea manifestării efectelor economice negative ale măsurilor luate pe fondul crizei sanitare actuale.

Cresterea continuă a concurenței în domeniu.

Limitarea puterii de cumpărare 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 Luceafarul 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 (S+P+4E) amplasat în Bacău, str. N. Bălcescu, 3.

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

Conform evidentelor contabile, gradul de uzură fizică al activelor societății este de aproximativ 47,23 %.

**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 convenite/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	2020	2021	2022
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 2022 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 2022 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație a cărei componentă a fost următoarea:

- Președinte - Chițac Vasile - 01.01.2022 – 31.12.2022;
- Membru - Calapod Victor - 01.01.2022 – 31.12.2022;
- Membru - Chițac Cecilia - 01.01.2022 – 31.12.2022.

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

CHITAC VASILE, 68 ani, inginer, președinte director general din 04.04.2019;

CALAPOD VICTOR, 85 ani, economist, director Direcția economică C.J. Bacău, membru al consiliului de administrație, mandat 2019 - 2023;

CHITAC CECILIEA, 66 ani, tehnician, membru al consiliului de administrație, mandat 2019 - 2023;

##### **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 – 04.04.2023;

##### **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 2022 o evaluare a consiliului de administrație sub conducerea președintelui.

##### **4.5. Ședințele consiliului de administrație din anul 2022**

În cursul anului 2022 s-au ținut 4 ședințe ale consiliului de administrație în datele: 12.01.2022, 04.03.2022, 09.08.2022 și 15.11.2022.

##### **4.6. Veniturile membrilor consiliului de administrație și directorului general în 2022**

În anul 2022 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 10.022,76 lei;  
**in total 177.722,76 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	2020	2021	2022
Imobilizari financiare	23.586	23.610	23.630
Imobilizari corporale, din care :	4.186.126	4.186.126	4.409.807
cladiri	3.414.912	3.414.912	3.414.912
Stocuri din care :	461.313	454.079	453.460
marfuri	434.789	434.789	434.789
Cienti si conturi asimilate	284.485	106.374	373.581
Conturi în banci	267.086	131.632	247.485
Casa în lei ( numerar ) + alte valori	3.600	1.645	10.217
<b>Total activ</b>	<b>2.761.334</b>	<b>2.578.063</b>	<b>2.891.515</b>
Capital social	488.270	488.270	488.270
Furnizori si conturi asimilate	6.474	40.563	75.340
Alte datorii	510.519	520.422	615.631
Rezerve din reevaluare (105)	126.596	126.596	126.595
Rezerve ( 106 )	6.264.162	6.264.162	6.264.162
Rezultatul reportat	-4.522.886	-4.634.688	-4.861.950
Rezultatul exercitiului	-111.801	-227.262	+183.467
<b>Total pasiv</b>	<b>2.761.334</b>	<b>2.578.063</b>	<b>2.891.515</b>

Activele societății au suferit o creștere cu 12,16% față de anul precedent, de la 2.578.063 lei la 2.891.515 lei, creștere datorată în principal pe fondul efectuării unor investiții în cadrul magazinului Luceafarul, investiții ce se ridică la suma de 219.958 lei în cursul anului 2022.

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 9,10% de la 2.017.078 lei în anul 2021 la 2.200.544 lei în anul 2022, creștere generată în principal de rezultatul pozitiv de 183.467 lei realizat la 31.12.2022.

**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 -

<b>Indicatori</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Cifra de afaceri	685.746	643.227	1.096.169
I. Venituri din exploatare	918.107	855.381	1.096.169
II. Cheltuieli pentru exploatare	1.034.501	1.084.431	916.920
<b>A. Rezultatul din exploatare</b>			
Rezultatul din exploatare - profit			179.249
Rezultatul din exploatare - pierdere	116.394	229.050	
III. Venituri financiare	4.593	1.788	4.218
IV. Cheltuieli financiare			
<b>B. Rezultatul financiar</b>			
Rezultatul financiar - profit	4.593	1.788	4.218
Rezultatul financiar - pierdere			
<b>C. Rezultatul curent al exercitiului</b>			
Rezultatul curent - profit			183.467
Rezultatul curent - pierdere	111.801	227.262	
V. Venituri exceptionale			
VI. Cheltuieli exceptionale			
<b>D. Rezultatul exceptional</b>			
Rezultatul exceptional - profit			
Rezultatul exceptional - pierdere			
VII. Venituri totale	922.700	857.169	1.100.387
VIII. Cheltuieli totale	1.034.501	1.084.431	916.920
<b>E. Rezultatul brut al exercitiului</b>			
Rezultatul brut al exercitiului - profit			183.467
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere	111.801	227.262	
Impozitul pe profit			
<b>F. Rezultatul net al exercitiului</b>			
Rezultatul net al exercitiului - profit			
Rezultatul net al exercitiului - pierdere	111.801	227.262	183.467

Contul de profit și pierdere înregistrează o creștere de la -227.262 lei (pierdere înregistrată în anul 2021) la +183.467 lei (profit obținut în anul 2022). Obținerea rezultatului pozitiv în anul 2022 se datorează creșterii veniturilor din închirieri de spații comerciale.

**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 31.12.2022 societatea înregistrează numerar în cont în suma de 257.702 lei, în creștere cu 124.425 lei, creștere procentuală de 93,36%, față de 31.12.2021.

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

Raportarea financiară anuală pentru 2022 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 guvernare corporativă.

**PREȘEDINTE DIRECTOR GENERAL**

Chițac Vasile





**DECLARAȚIE**  
Privind îndeplinirea principiilor de Governanță Corporativă  
la LUCEAFĂRUL S.A. Bacău

în conformitate cu Legea 24 din 2017 privind Piața de Capital, Codul Bursei de Valori București, Principiile de Governanță Corporativă pentru AeRO – piața de acțiuni a BVB.

Nr. crt.	Principiile de Governanță Corporativă	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivarea neconformității
A.1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.		X	Societatea nu a formalizat un regulament de funcționare pentru Consiliul de Administrație. Acesta urmează a fi formalizat. Responsabilitățile Consiliului de Administrație, funcțiile cheie și modul de funcționare sunt cele prevăzute de actul constitutiv și prevederile legale.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5%	X		

	din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			
A.4.	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	X		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-I revin;	X		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
B.1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	X		

B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		X	Există compartimentul „Auditor intern”. Urmează a se operaționaliza serviciul de audit intern.
C.1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X		
D.1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		X	Nu este implementată în limba engleză. Se va implementa
D.1.1.	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		X	Este implementat parțial majoritar. Se va implementa.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare		X	Se va implementa
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale	X		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni	X		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute			

	publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
D.1.7.	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care au capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare		X	Se va implementa
D.2.	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.		X	Adunarea Generală a Acționarilor hotărăște acordarea de dividende. Societatea va face publică politica de acordare de dividende.
D.3.	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așanumitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		X	Se va implementa. Informațiile noi privitoare la politica de prognoze vor fi diseminate pe pagina de internet a societății.
D.4.	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Se va implementa. În prezent rapoartele financiare conțin doar informațiile în limba română.

D.6.	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		X	Se va implementa:
------	--	--	---	-------------------

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**Chițac Vasile**



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 488.270

Entitatea LUCEAFARUL S.A.

**Adresa**

Județ Bacău Sector Localitate BACAU

Strada NICOLAE BALCESCU Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 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 actiuni

2 5 9 4 0 0 7 P C A V E X E R 5 6 1 4 7

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale** Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități 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
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 2.200.544

Capital subscris 488.270

Profit/ pierdere 183.467

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE

Nr.de înregistrare în organismul profesional

15045

CIF/ CUI membru CECCAR

4 2 2 7 3 2 7 8

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma 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  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	2.178.644	2.326.884
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	23.610	23.630
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.202.519	2.350.779
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	135.893	135.114
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)	106.374	147.920
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	106.374	147.920
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	133.277	257.702
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	375.544	540.736
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	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		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	467.707	597.693
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-92.163	-56.957
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	2.110.356	2.293.822
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	93.278	93.278
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	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		

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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
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	126.595
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.264.162	6.264.162
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri 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	4.634.688	4.861.950
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		183.467
SOLD D (ct. 121)	46	44	227.262	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.017.078	2.200.544
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	2.017.078	2.200.544

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

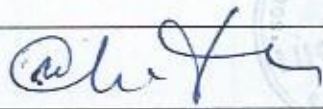
1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

15045





## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	643.227	1.096.169
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	643.227	1.096.169
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	212.154	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>855.381</b>	<b>1.096.169</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	17.361	8.460
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	219.027	41.952
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	590.628	610.250
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	577.630	596.568
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	12.998	13.682

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	86.359	75.440
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	86.359	75.440
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	171.056	180.818
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	112.286	118.790
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	58.520	61.928
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	250	100
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	1.084.431	916.920
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	179.249
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	229.050	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.788	4.218
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	1.788	4.218
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59		

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	1.788	4.218	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	857.169	1.100.387	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	1.084.431	916.920	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	183.467	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	227.262	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	183.467	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	227.262	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

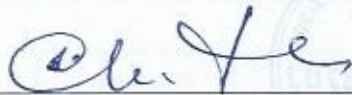
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR



Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.6)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit	01	01	1		183.467
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		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	98.233	98.233	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	75.340	75.340	
- peste 30 de zile	06	06	75.340	75.340	
- 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	21.526	21.526	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	15.375	15.375	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	6.151	6.151	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.367	1.367	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	1.367	1.367	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	12		12
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	12		11
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	38.334	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	36.629	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	23.610	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 părți 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	23.610	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	23.610	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	332.410	411.758
- 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	332.410	411.758
- 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	1.330	0
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.330	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- 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 entității 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		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile 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 nerezidenti	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	1.645	10.217
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.645	10.217
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	131.504	247.357
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	131.504	247.357
- 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	559.654	690.972
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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	93.278	93.278
- 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	60.922	95.699
- 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	37.107	37.194
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	34.422	32.376
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	17.092	22.893
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.330	9.483
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură 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) (din ct. 451), din care:	133	117		
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	333.925	432.425		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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	26.155	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				
- 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		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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 inchiriate		158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>		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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

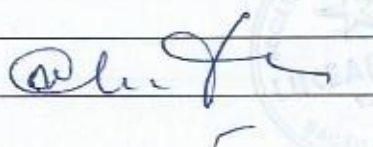
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Numele și prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>18.263</b>			<b>X</b>	<b>18.263</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	77.800			X	77.800
2.Constructii	09	3.414.912				3.414.912
3.Instalatii tehnice si masini	10	643.761	3.722			647.483
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	49.654				49.654
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14		219.958			219.958
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la-17)</b>	<b>18</b>	<b>4.186.127</b>	<b>223.680</b>			<b>4.409.807</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>23.610</b>	<b>20</b>		<b>X</b>	<b>23.630</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>4.228.000</b>	<b>223.700</b>			<b>4.451.700</b>

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.324.994	69.851		1.394.845
3.Instalatii tehnice si masini	29	635.885	3.575		639.460
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	46.604	2.014		48.618
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	2.007.483	75.440		2.082.923
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.025.481	75.440		2.100.921

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 -

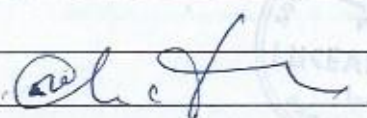
Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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 immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

## ADMINISTRATOR,

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

INTOCMIT



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

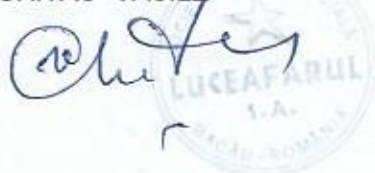
Ramura:COD CAEN 4719  
Administrator: CHITAC VASILE  
Cod Fiscal: RO 952656

DECLARATIE  
LA 31.12.2022

Subsemnatul CHITAC VASILE, administrator al LUCEAFARUL SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 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.





LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

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

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2022

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
<b>I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ</b>	<b>01</b>		
1. Încasări	02	1075823	1892723
2. Plăți	03	1138548	1768299
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	-62725	124424
<b>II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>05</b>		
1. Încasări	06		
2. Plăți	07		
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08		
<b>III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	<b>09</b>		
1. Încasări	10		
2. Plăți	11		
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12		
<b>IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)</b>	<b>13</b>	-62725	124424
<b>V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI</b>	<b>14</b>		
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)</b>	<b>15</b>	-62725	124424

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL  
CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



Unitatea: LUCEAFARUL SA  
Adresa: MUN BACAU  
STR. N. BALCESCU NR.3  
Numar din Registrul Comertului: J4/33/1991  
CUI RO 952656

RAPORT ADMINISTRATOR  
LA 31.12.2022

Subsemnatul CHITAC VASILE in calitate de presedinte –director general al LUCEAFARUL SA , societate constituita in baza Legii nr.31/1990

Analizand activitatea firmei la 31.12.2022, s-a constatat ca societatea a inregistrat:

- Venituri totale de 1.100.387 ron;
- Cheltuieli totale de 916.920 ron;
- Profit net/pierdere 183.467 ron.

S-au respectat prevederile din Legea Contabilitatii nr.82/1991 privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii. Operatiunile economico-financiare au fost consemnate in documente legale si contabilizate corect.

Nu s-au constatat neconcordanțe între contabilitatea sintetica si cea analitica.

Obligatiile fata de bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale, au fost corect stabilite.

Intocmirea bilantului contabil si anexele acestuia s-au facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice conform Normelor Metodologice aprobate prin Ordinul M. F..

Presedinte – Director General  
CHITAC VASILE



SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2022

Denumire cont	Simbol cont	Sold Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Clasa 1</b>									
Capital	101	0.00	488,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488,270.00
Capital subscris varsat	101.02	0.00	488,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488,270.00
Rezerve din reevaluare	105	0.00	126,595.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,595.50
Rez din reevaluare	105.01	0.00	126,595.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,595.50
Rezerve	106	0.00	6,264,161.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,264,161.92
Rezerve legale	106.01	0.00	135,636.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135,636.50
ALTE REZERVE	106.08	0.00	6,128,525.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,128,525.42
Alte rezerve	106.08.01	0.00	403,562.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403,562.79
Alte rez.dif.reev.403/2000	106.08.03	0.00	693,738.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	693,738.62
Alte rezerve-repartizari	106.08.04	0.00	2,201,748.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,201,748.00
Alte rezerve-divid.	106.08.05	0.00	130,925.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,925.91
Alte rez.reev...etaj II+III...	106.08.06	0.00	2,698,550.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,698,550.10
Actiuni proprii	109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actiuni proprii detinute pe termen s	109.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezultatul reportat	117	4,634,687.26	0.00	0.00	0.00	227,262.41	0.00	4,861,949.67	0.00
Rezultatul reportat reprez. profilul r	117.01	4,634,687.26	0.00	0.00	0.00	227,262.41	0.00	4,861,949.67	0.00
Profit sau pierdere	121	227,262.41	0.00	133,666.34	136,173.88	1,389,088.67	1,799,817.93	0.00	183,466.85
<b>Total clasa 1</b>		<b>4,661,949.67</b>	<b>6,879,027.42</b>	<b>133,666.34</b>	<b>136,173.88</b>	<b>1,616,351.06</b>	<b>1,799,817.93</b>	<b>4,861,949.67</b>	<b>7,062,494.27</b>



PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL  
CHITAC VASILE

*[Signature]*

EXPERTISE 76 S.R.L.



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

Nota 1

Nota 1  
 LUCEAFARUL SA  
 CUI RO 952656

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Sold inceput		Valoarea bruta		Sold la		Deprecieri (amortizare si provizioane)		Solid la sfarsitul anului
	an	an	Cresteri	Reduceri	Sfarsitul anului	Sold inceput	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	
NECORPORALE	18263			18263	17998				17998
CORPORALE									
TERENURI	77800			77800					
CONSTRUCTII	3414912			3414912	1324994	69851			1394845
INST THE SIMAS.	643761	3722		647483	635885	3575			639460
ALTE INS.UT.SI MOB.	49654			49654	46604	2014			48618
AV SI IMOB IN CURS		219958		219958					0
FINANCIARE	23610	20		23630					0
IMOB CORP IN CURS				0					0
TOTAL-ACTIVE	4228000	223700	0	4451700	2025481	75440	0	0	2100921
									0
									0

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERT-ISC 76 SRL



*(Handwritten signature)*

Nota 2

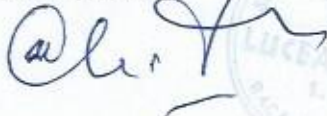
LUCEAFARUL SA  
 CUI RO 952656

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data: 31.12.2022

Denumirea provizionului	Nr rand	Sold la inceput an	Transferuri		Sold la sfarsitul anului
			in cont	din cont	
<b>I. PROVISIOANE REGLEMENTATE</b>	1	0	0	0	0
- Provisioane pt litigii	2	0	0	0	0
- Provisioane pt garantii acord clientilor	3	0	0	0	0
- Prov pt ch de rep pe 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
<b>II. PROVISIOANE PT RISCURI SI CH TOTAL</b>	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 CREANTELOR: 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
<b>III. ALTE PROV PT DEPRECIERE 17+21+22</b>	23	405,271	0	0	405,271

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE




EXPERTFISC 76 SRL



Nota 3

LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

Repartizarea profitului la data: 31.12.2022

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Realizat 31.12.2022	LEI
<b>REPARTIZARI DIN PROFIT</b>	1		183467
- constituirea de rezerve legale	2		
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	3		183467
- alte rezerve	4		
- alte repartizari prevazute de lege	5		0
- participarea salariatilor la profit	6		0
- varsaminte la buget din prof regii autonome	7		0
- dividende de platit - total 9 la 12+ 14	8		0
din care: - dividende cuv altor societati	9		0
- dividende convenite APAPS	10		0
- dividende convenite SIF	11		0
- dividende convenite actionarilor	12		0
din care: - util pt ramb MEBO	13		0
- dividende cuv soc cooperatiste	14		0
<b>PROFIT NEREPARTIZAT</b>	15		

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 SRL

CHITAC VASILE



		FORMA DE PROPRIETATE	
Nota 4		SOCIETATE PE ACTIUNI	
		ACTIVITATE PREPONDERENTA	
	LUCEAFARUL SA	CAEN 4719	
CUI RO 952656		CUI RO 952656	

#### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1. Cifra de afaceri neta	1	643227	1096169
2. Costul bunurilor de vanzare si al serviciilor prestate	2		
3. Cheltuielile activitatilor de baza	3		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4		
5. Cheltuielile indirecte de productie	5		
7. Cheltuieli de desfacere	6		
8. Cheltuieli generale de administratie	7		
Cheltuieli de exploatare	8	1084431	916920
9. Venituri din exploatare	9	855381	1096169
10. Rezultatul din exploatare	10	-229050	179249

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 SRL

CHITAC VASILE

NOTA 5  
CREANTE

LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

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

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR la data: 31.12.2022

Creante	Nr rand	Termen de lichiditate a activului		
		Sold	< 1 An	> 1 An
Creante legate de participatii	1			
Imprimuturi acordate pe termen lung	2			
Alte creante imobilizate	3	23630	23630	
Total creante din active imobilizate	4			
Furnizori debitori	5	38177	38177	
Cienti	6	373581	373581	
Creante personal la fd de somaj				
Creante personal si asigurari sociale	7			
Impozit pe profit	8			
Impozit pe salarii	9	3950	3950	
Taxa pe valoare adaugata	10			
Alte creante cu statul si institutii publice	11			
Decontari in curs de clarificare	12			
Decontari din operatii de participatie	13			
Debitori diversi	14			
II. Total creante din active circulante	15			
III. Cheltuieli inregistrate in avans	16			
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>17</b>	<b>439338</b>	<b>439338</b>	<b>0</b>

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 SRL

CHITAC VASILE





NOTA 5  
DATORII

LUCEAFARUL SA  
CUI RO 952656

Datorii	Nr rand	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1 - 5 ani	> 5 ani
Impr din emisiune de obligatiuni		0	0	0	0
Cr bancare pe termen lung si mediu		0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate		93278	0	0	93278
Dobanzi aferente imprumuturilor		0	0	0	0
Furnizori		75339	75339		0
Cienti creditor		20359	20359		0
Ajutor de somaj		0	0		0
Asigurari sociale		22893	22893		0
PERSONAL		19930	19930		0
Impozit pe salarii		3950	3950		0
Impozit pe profit		0	0		0
Taxa pe valoare adaugata		5533	5533		0
dividende de plata		0	0		0
Alte dat fata de stat si instit publice		0	0		0
Sume datorare asociatilor		0	0		0
debitori diversi		0	0	0	0
Creditori diversi		449689	449689	0	0
<b>DATORII TOTAL</b>		<b>690971</b>	<b>597693</b>	<b>0</b>	<b>93278</b>

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISCAL 76 SRL

CHITAC VASILE



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 01.01.2022-31.12.2022.

Pe parcursul exercitiului financiar -contabil metoda de amortizare folosita a fost amortizarea liniara.

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 SRL



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 în timpul exercitiului financiar
  - tipul de actiuni
  - numar de actiuni emise
  - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire
  - drepturi legale la distribuire:
    - ^ numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare
    - ^ perioada de exercitare a drepturilor
    - ^ pretul platit pentru actiunile distribuite

\* Obligatiuni emise:

- tipul obligatiunilor emise
- valoarea emisa si suma platita pt fiecare tip de obligatiuni
- oblig. emise in intrepr. detinute de o pers. nomin. / imputern. de aceasta:
  - ^ valoarea nominala
  - ^ valoarea inregistrata in momentul platii

Societatea este cu raspundere limitata si nu este cazul .

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 SRL



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 SALARIATI, 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

11

12

596568

13423

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE


EXPERTFISC 76 S.R.L.



Grupul Expertilor Contabili si  
Filiala Bacău  
SOCIETATE DE EXPERTIZA COMPLEX  
EXPERTFISC 76 S.R.L.  
Aut. 15045  
Viză en 2022  
Valabil până la 31.03.2023  
Strada R. urp Itezuotului 1A

## NOTA 9 - Indicatori economico-financiar

Denumire element	Nr.rand	Valoare
Elemente de calcul pentru indicatori:	0,00	0,00
Active curente F10_09	1,00	540.736,00
Active imobilizate F10_04	2,00	2.350.779,00
Active totale F10_(04+09)	3,00	2.891.515,00
Stocuri F10_05	4,00	135.114,00
Datorii curente F10_13	5,00	597.693,00
Capital imprumutat F30_(145+151)	6,00	0,00
Capital propriu F10_46	7,00	2.200.545,00
Profit net conform contului de profit si pierdere F20_68	8,00	183.468,00
Cheltuieli cu dobanzile F20_56	9,00	0,00
Impozit pe profit F20_66	10,00	0,00
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (08+09+10)	11,00	183.468,00
Cifra de afaceri F20_01	12,00	1.096.169,00
Sold clienti B: d(411+413)	13,00	373.581,00
Sold furnizori B: c(401+403+404+405)	14,00	75.339,00
Profit din exploatare F20_43	15,00	179.250,00
Indicatori de lichiditate:	0,00	0,00
Lichiditatea curenta (01/05)	16,00	1,00
Lichiditatea imediata (01-04)/05	17,00	0,00
Indicatori de risc:	0,00	0,00
Gradul de indatorare (06/07)*100	18,00	0,00
Acoperirea dobanzilor (11/09)	19,00	0,00
Indicatori de gestiune:	0,00	0,00
Viteza de rotatie a stocurilor (12/04)	20,00	8,00
Rulajul stocurilor (numarul zilelor de stocare) (04/12)*365	21,00	0,00
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (13/12)*365	22,00	124,00
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (14/12)*365	23,00	0,00
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (12/02)	24,00	0,00
Viteza de rotatie a activelor totale (12/03)	25,00	0,00
Indicatori de profitabilitate:	0,00	0,00
Rentabilitatea capitalului angajat 11/(03-05)	26,00	0,00
Marja bruta din vanzari (15/12)*100	27,00	16,00



Nota 10

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 evidentiatae initial intr-o moneda straina

NU EXISTA

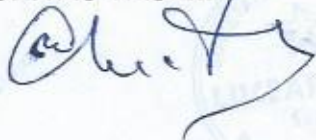
d) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de pietee de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = 0
- venituri din redevente , locatii gestiuni 1.094.483 lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 S.R.L.

CHITAC VASILE



**LUCEAFARUL S.A.**  
BACAU, Str. N. Balcescu, nr. 3  
J04/33/1991  
CUI 952656  
Nr. 138 / 03.04.2023

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, 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 2022 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 03.04.2022 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 financiara anuală pentru 2022 a fost auditată.

**Presedinte Director General,**

Chițac Vasile

Semnatura



(Stampila societatii)



**Executant - prestator**

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

Corlățianu Dumitru

Semnatura



## Raportul auditorului independent

### **Catre**

Actionarii societatii LUCEAFARUL SA BACAU

#### **RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE**

*Opinie*

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU ("Societatea") cu sediul social in mun.Bacau, str.N.Balcescu, nr.3, identificata prin cod unic de inreg.fiscala 952656, J04/33/1991 care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022 , contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale la 31 12 2022 se identifica astfel:
- |                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | <u>2.200.544 lei</u> |
| • Profit exercitiului financiar:      | <u>183.467 lei</u>   |
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile aprobate prin OMFP1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

#### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea 162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### ***Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii***

- 5 Din analiza **Notei 4** din situatiile financiare conf.careia societatea a inregistrat un profit de de exploatare in suma de **179.249 lei** la **31 12 2022**, si la data respectiva, datoriile curente ale societatii (**597.693 lei**) reprezinta **20,6 %** din activele totale ale acesteia, **nu indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.**



#### Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra **Notei 4** din situațiile financiare, care descrie *analiza rezultatului din exploatare, respectiv obținerea unei profit de 179.249 lei, fata de pierderea anului precedent de 229.050 lei , in conditiile realizarii unor crestesti de venituri cu 243.218 lei , in comparatie cu anul trecut, cu o cheltuiala de 833 lei/1.000 lei , fata de 1.265 lei la 1.000 lei/an 2021* Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

#### Alte informatii – 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 2022**, 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 ( 10 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 2022**, 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.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului.
  - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta.

***Raport cu privire la dispozitiile legale si de reglementare***

- 15 Am fost numit de Adunarea generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale SC LUCEAFARUL SA BACAU pentru exercitiul financiar incheiat la 31 12 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate pana la perioada de raportare 31 12 2022
- Confirmam ca opinia noastra de audit este in concordanta cu Raportul emis la 27 02 2023 . De asemenea, in desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
  - Nu am furnizat pentru societate serviciile non-audit interzise, mentionate la art.5,alin.1/Regulament UE /537/2014.

***In numele,***

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

(Auditor semnatura de mana)



(Nume Auditor financiar/BORDEIANU COSTICA)

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari /ASPAAS  
din Romania cu numarul AF 1356

Tg-Ocna /27 02 2023

ANEXA A

**BILANT prescurtat**

la 31.12.2022

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F10

ANEXA B

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F20

ANEXA C

**DATE INFORMATIVE cod F 30**

la data de 31.12.2022

<b>I-Date privind rezultatul inreg.</b>	<b>Nr.unit</b>			<b>-lei-</b>
		<b>sume</b>		
Unitati care au inreg. profit	1	183.467		
<b>Unitati care au inregistrat pierdere</b>		<b>0</b>		
<b>II-Date privind platile restante</b>				
	<b>activ.curenta</b>	<b>activ. investitii.</b>		
Plati restante <b>total</b> ,din care:	98233	=====		
*Furnizori restanti,	75340	=====		
-Peste 30 zile	75340	=====		
- Peste 90 zile	0	=====		
*Obligatii restante fata de buget.asig.soc	21526			
C.A.S.	15375			
F.A.S-.sanatate	6151			
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.	1367			
din care contributia asiguratorie pentru munca	1367			

*Impozite si taxe ,buget local	o	-----
<b>III-Nr. mediu salariatii</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Nr. mediu salariatii	12	12
Nr. efectiv salariatii existenti	12	11
<b>IV –Redevente platite</b>		<b>sume -lei-</b>
*Redeventa platita		0
*chiri platite		0
*Venituri brute din servicii		0
*Subventii incasate		0
* Creante restante		0
<b>V-Tichete acordate salariatilor</b>		<b>sume -lei-</b>
*C/V tichete acordate salariatilor		0
*C/V tichete acordate altor categorii		0
<b>VI-Cheltuieli ptr. activ. cercetare dezvoltare</b>	<b>31 12 2021</b>	<b>31 12 2022</b>
*chelt.de certcetare dezvoltare	0	0
<b>VII-Cheltuieli de inovare</b>	<b>31 12 2021</b>	<b>31 12 2022</b>
*Chletuieli de inovare	0	0
<b>VIII-Alte informatii</b>	<b>31 12 2021</b>	<b>31 12 2022</b>
*avansuri ptr.imobiliz necorp.	0	0
*avansuri ptr. Imobiliz corp.	38334	0
-avansuri ent.afiliate nerez.	36629	0
*imobiliz financiare	23610	23630
*actiuni detinute la ent.afil	0	0
*creante imobilizate-lei	23.610	23630
-creante imob.curs val	23610	23630
*creante com., avans.cum	332410	411758
*creante neincasate la termen	322410	411758
*creante cu personal	0	0
*creante bug./asig.soc. si stat	1330	0
-creante cu bug.asig.soc.	1330	0
-creante fiscale buget	0	0
-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	1645	10217
*conturi banci-lei	131504	247357
*alte conturi/banci si acreditive	128	128
-sume curs de decontare	128	128
*datorii	559654	690972
*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	93278	93278
*datorii com.avansuri de la cl.	60922	95699
*datorii/personal	31107	37194
*datorii cu b.a.s si b.s	34422	32376
-datorii BAS	17092	22893
-datorii fiscale BS	17330	9483
-alte datorii B.S	0	0
*sume datorate actionari	0	0
*alte datorii	333925	432425
-decontari cu act.	0	0
-alte datorii	26155	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 2021	31 12 2022
	0	0

#### **XI Informatii bunuri prop priv stat**

	0	0
--	---	---

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
**la data de 31 12 2022**

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F 40/pag.1 <sup>-lei</sup>

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR**  
**IMOBILIZATE**

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

**ANEXA E**

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU**  
**DEPRECIERE**

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

**ANEXA F**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

**La data de 31 12 2022**

**Metoda directa**

Confirmat de auditor financiar, corespunde situatiei **intocmita de societate**



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI**  
**PROPRIU**  
**-la data de 31 12 2022**

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 31.12.2022

**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. 1802/2014, 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 1802/2014 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 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 reevaluata mai putin amortizarea (deprecierea) cumulata si pierderile din depreciere. 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 H.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* )

Conducera a considerat existenta unor deprecieri de inregistrat la imobilizari corporale ( constructii ,instalatii tehnice si alte instalatii ) in suma de **75.440 lei**.

Terenurile 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 inventarierii 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 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.

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 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 inregistrare 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 2022 .

La sfarsitul anului 2022 societatea nu figureaza cu un sold la provizioane pentru **litigii**.

Ajustarile pentru deprecierea creante-clienti sunt in **suma de 225.661 lei** (sold cont 491-preluat din an 2016). si pentru deprecierea marfurilor in **suma de 179.610 lei** (sold cont 397-preluat din 2016)

### ~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 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:**

	<b>An 2021</b>	<b>An 2022 :</b>
Imobiliz. necorp	18.263	18.263
Imobilizari corp.	4.186.127	4.409.807
Imobiliz. financ.	23610	23630
<b>Active imobiliz total</b>	<b>4.228.000</b>	<b>4.451.700</b>
<b>Amortizari total</b>	<b>2.025.481</b>	<b>2.100.921</b>

### **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 *cont* 267 **<23.630 lei>** reprezentand garantii diverse constituite la furnizori ( Primaria Bacau )

**8.Situatia stocurilor** se prezinta astfel:

	<u>dec.2021</u>	<u>dec.2022</u>
Materii prime si consum.	12922	12068
Materiale ob.inventar	6368	6603
Produse finite si marfuri	146915	146915
c.4428-c.4901	-30312	- 30472
<b>TOTAL</b>	<b>135.893</b>	<b>135.114</b>

\*Comparativ cu anul trecut stocurile s-au diminuat

\*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

**9.Situatia creantelor** se prezinta astfel:

	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2021</u>	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2022</u>	<u>Diferente</u> <u>(+ -)</u>
Alte creante imobilizate	23610	23630	
Furnizori debitori	38334	38175	
Clienti	330705	373581	
Creante asig.soc	1330	0	
-C 491+4428	-287.605	287466	
<b>Total</b>	<b>106.374</b>	<b>147.920</b>	<b>+41.546</b>

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)

Societatea a constituit *provizioane pentru depreciere creante - clienti* in suma de **225.661** (sold c. 491-preluat din 2016) si pentru depreciere 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.2021</u>	<u>31 dec. 2022</u>
Conturi la banci si casa	133277	257702

**11.Situatia datoriilor :**

	<u>31 dec .2022</u>
Furnizori	75339
Clienti creditorii	20359
Asig sociale	22893
Personal	19930
Imp pe salarii	3950
Dividente de plata	0
Creditori diversi	432.425
Credite bancare ts	0
Alte imprumuturi	93278
TVA	5533
<b>Total</b>	<b>690.971</b>

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 131.318 lei, in special la „furnizori “**

### **12.Situatia capitalurilor proprii:**

Capitalul social este constituit din **195.308 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.

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 2022** 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 **163.466 lei** avand in vedere «*inregistrarea de profit /exercitiu curent* »

### **13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:**

In cursul exer. financiar **2022** 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), ce **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:**

	<u>Dec. 2021</u>	<u>Dec. 2022</u>
Venituri din exploatare	855.381	1096169
<i>Din care:</i>		
*Prod. vanduta	643.227	1096169
*Vanz. marfuri	0	0
*Alte venit.din expl.	212.154	0
Cifra de afaceri	643.227	1096169
Venituri fin.	1788	4218
<b>Venituri totale</b>	<b>857.169</b>	<b>1.103.387</b>

- **Se constata o crestere a veniturilor totale** cu 243.218 lei, prin prisma cresterii « productiei vandute »

#### **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* (12)

\*Cheltuiile totale cu personalul au fost in suma de 610.250 lei, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de 13.682 lei, inregistrand cresteri fata de anul 2021 , iar salariul mediu a fost de 4.238 lei/luna/om , in crestere fata de anul precedent ( cu 4 % ).

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

\*Conducerea executiva este asigurata prin : **Director general CHITAC VASILE (din 27 04 2018)**

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 2022 , dupa natura lor se prezinta astfel:

<u>-profit activitate exploatare</u>	<u>179249 lei</u>
<u>Profit actv.financiara</u>	<u>4.219 lei</u>
<u>Profit bruta</u>	<u>183.467 lei</u>



Societatea inregistreaza pe total activitate o crestere fata de anul precedent cu 452.942 lei ( respectiv o cifra de afaceri de 170 % comparativ cu anul 2021 ), obtinand rezultate pozitive la *activitatea de exploatare si la activitatea financiara*

Analizand rezultatul total se constata inregistrarea de profit in suma de 183.467 lei, in comparatie cu anul precedent 2021,(pierdere in suma de 227.262 lei)

**Situatia indicatorilor economico- financiari se refera la :**

**An 2022**

*lichiditate curenta	1 %
*lichiditate imediata	1%
*viteza rotatie stocuri	11%
*viteza rotatie active totale	0 %
*viteza rotatie active imobilizate	0%
*grad de indatorare	0%

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 2022 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 2022 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 833 lei /mie lei /venituri**

**Rezultatul pe actiune** arata ca societatea a inregistrat o **crestere /actiune** .

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 2022 <litigii> .

Pentru anul 2022 societatea nu are aprobate programe de restructurare de catre AGA.

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

**In anul 2022 s-a inregistrat o sedinta AGA ordinara / 11 04 2022**

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, atragerea de noi parteneri, conciliere cu creditorii si valorificare de stocuri prin incasarea creantelor restante.

**In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2022 .**

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

27 02 2023

Loc.Tg-Ocna, str.Prospertatii, nr.6, jud.Bacau

AUDITOR FINANCIAR CAFR

BORDEIANU COSTICA

