

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 2023

Data raportului: 24.04.2024

LUCEAFARUL S.A. BACĂU

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

1. Analiza activității emitentului

1.1.

a) Descrierea activității de bază a emitentului

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

Principalele activități sunt:

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

-inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

b) Precizarea datei de înființare a emitentului

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

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

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

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

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

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Nu este cazul.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

1.1.1.a. Profit/Pierdere

+177.354 lei

1.1.1.b. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri: 1.097.259 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: 474.896 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	(%)		
	2021	2022	2023
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 atuuri corelate cu o modernizare a magazinului pot asigura premisele unei bune evolutii a activitatii pe termen mediu și lung.

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

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

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

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

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Evoluția numărului de salariați în anul 2023 este următoarea:

Data	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Numar de salariați	12	11	11

CALIFICAREA PERSONALULUI IN 2023

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 2023 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 31.12.2023 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.

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 Luceafărul în scopul eficientizării acestuia.

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

Cresterea concurenței în domeniu.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

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

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

Conform evidentelor contabile, gradul de uzură fizică al activelor societății este de aproximativ 48,67 %.

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

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

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

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

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

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

Situația dividendelor este următoarea:

Dividende	2021	2022	2023
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 2023 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 2023 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație a cărei componentă a fost următoarea:

- Președinte - Chițac Vasile - 01.01.2023 – 31.12.2023;
- Membru - Calapod Victor - 01.01.2023 – 31.12.2023;
- Membru - Chițac Cecilia - 01.01.2023 – 31.12.2023.

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

CHITAC VASILE, 69 ani, inginer, președinte director general din 04.04.2019;

CALAPOD VICTOR, 86 ani, economist, director Direcția economică C.J. Bacău, membru al consiliului de administrație, mandate 2019 - 2027;

CHITAC CECILIEA, 67 ani, tehnician, membru al consiliului de administrație, mandate 2019 - 2027;

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

Nu este cazul.

4.1.c. participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Chitac Vasile	- 167.882 actiuni;
Calapod Victor	- 0 actiuni;
Chitac Cecilia	- 0 actiuni;

4.1.d. lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul.

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

- Director General - Chițac Vasile;

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

- Director General: Chițac Vasile - 04.04.2019 – 03.04.2027;

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

Nu este cazul.

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

Chitac Vasile	- 167.882 actiuni.
---------------	--------------------

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 2023 o evaluare a consiliului de administrație sub conducerea președintelui.

4.5. Ședințele consiliului de administrație din anul 2023

În cursul anului 2022 s-au ținut 4 ședințe ale consiliului de administrație în datele: 18.01.2023, 27.02.2023, 09.08.2023 și 15.11.2023.

4.6. Veniturile membrilor consiliului de administrație și directorului general în 2023

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

- Consiliul de administrație	65.124,00 lei;
- Director general	102.576,00 lei;
- Auditor financiar	11.543,00 lei;
in total	179.243,00 lei.

Veniturile au fost plătite în baza hotărârilor adunărilor generale a acționarilor.
Nu au fost înregistrate alte venituri sub formă de bonusări sau alte compensații.

5. Situația financiar-contabilă

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

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

- lei -

Indicatori	2021	2022	2023
Imobilizari financiare	23.610	23.630	23.630
Imobilizari corporale, din care :	4.186.126	4.409.807	4.424.427
cladiri	3.414.912	3.414.912	3.414.912
Stocuri din care :	454.079	453.460	462.007
marfuri	434.789	434.789	434.789
Cienti si conturi asimilate	106.374	373.581	372.349
Conturi în banci	131.632	247.485	462.055
Casa în lei (numerar) + alte valori	1.645	10.217	12.841
Total activ	2.578.063	2.891.515	3.057.921
Capital social	488.270	488.270	488.270
Furnizori si conturi asimilate	40.563	75.340	21.133
Alte datorii	520.422	615.631	658.890
Rezerve din reevaluare (105)	126.596	126.595	126.595
Rezerve (106)	6.264.162	6.264.162	6.264.162
Rezultatul reportat	-4.634.688	-4.861.950	-4.678.483
Rezultatul exercitiului	-227.262	+183.467	+177.354
Total pasiv	2.578.063	2.891.515	3.057.921

Activele societății au suferit o creștere cu 5,75% față de anul precedent, de la 2.891.515 lei la 3.057.921 lei, creștere realizată, în principal, pe fondul efectuării unor investiții în cadrul magazinului Luceafarul, investiții ce se ridică la suma de 14.620 lei în cursul anului 2023.

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 8,06% de la 2.200.544 lei în anul 2022 la 2.377.899 lei în anul 2023, creștere generată în principal de rezultatul pozitiv de 177.354 lei realizat la 31.12.2023.

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

- lei -

Indicatori	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	643.227	1.096.169	1.097.259
I. Venituri din exploatare	855.381	1.096.169	1.153.496
II. Cheltuieli pentru exploatare	1.084.431	916.920	983.028
A. Rezultatul din exploatare			
Rezultatul din exploatare - profit		179.249	170.468
Rezultatul din exploatare - pierdere	229.050		
III. Venituri financiare	1.788	4.218	6.886
IV. Cheltuieli financiare			
B. Rezultatul financiar			
Rezultatul financiar - profit	1.788	4.218	6.886
Rezultatul financiar - pierdere			
C. Rezultatul curent al exercitiului			
Rezultatul curent - profit		183.467	177.354
Rezultatul curent - pierdere	227.262		
V. Venituri exceptionale			
VI. Cheltuieli exceptionale			
D. Rezultatul exceptional			
Rezultatul exceptional - profit			
Rezultatul exceptional - pierdere			
VII. Venituri totale	857.169	1.100.387	1.160.382
VIII. Cheltuieli totale	1.084.431	916.920	983.028
E. Rezultatul brut al exercitiului			
Rezultatul brut al exercitiului - profit		183.467	177.354
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere	227.262		
Impozitul pe profit			
F. Rezultatul net al exercitiului			
Rezultatul net al exercitiului - profit		183.467	177.354
Rezultatul net al exercitiului - pierdere	227.262		

Contul de profit și pierdere înregistrează o usoara scadere, de la +183.467 lei (profit obtinut in anul 2022) la +177.354 lei (profit obtinut in anul 2023), dar mult mai mare decât profitul stabilit în Bugetul de venituri și cheltuieli adoptat pentru anul 2023.

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 31.12.2023 societatea inregistreaza numerar in cont in suma de 474.896 lei, in crestere cu 217.194 lei, creștere procentuală de 84,28%, față de 31.12.2022.

Rulajul disponibilităților bănești a înregistrat creșteri fata de acelasi rulaj din anul precedent.

Raportarea financiară anuală pentru 2023 a fost auditată.

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

PREȘEDINTE DIRECTOR GENERAL

Chițac Vasile



DECLARAȚIE
Privind îndeplinirea principiilor de Guvernanță Corporativă
la LUCEAFARUL S.A. Bacău

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

Nr. crt.	Principiile de Guvernanță 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		

	financiare, să fie aprobată de Consiliu.			
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	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



LUCEAFARUL S.A.

BACAU, Str. N. Bălcescu, nr. 3

J04/33/1991

CUI 952656

Nr. 150/24.04.2024

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, Chițac Vasile în calitate de Presedinte Director General și Corlătianu 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 2023 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 24.04.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor LUCEAFARUL S.A. precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Raportarea financiară anuală pentru 2023 a fost auditată.

Presedinte Director General,

Chițac Vasile

Semnatura

(Stampila societatii)



Executant - prestator

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

Corlătianu Dumitru

Semnatura



Cabinet audit financiar

Ec.Bordeianu Costica

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

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

LUCEAFARUL SA BACAU

07 03 2024

Cabinet individual Audit financiar
Ec. BORDEIANU COSTICĂ
CIF 20821809

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

CAP I. INTRODUCERE

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

Prezentarea societății :

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

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

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

Auditorul financiar Ec. Bordeianu Costica, membru activ al CAFR /ASPAAS a efectuat auditarea bilanțului societății pe anul 2023 , în perioada ianuarie –martie 2024

CAP II. SCOPUL ÎNTOCMIRII RAPORTULUI DE AUDIT

Obiectul raportului îl constituie auditarea bilanțului anexat al societății **LUCEAFARUL SA BACĂU** pe anul 2023, a contului de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și politici și notele contabile la situațiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la **31 decembrie 2023**, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat. Estimăm că auditul efectuat constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei. Raportul de audit se adresează acționarilor firmei.

CAP III. OBIECTUL RAPORTULUI DE AUDIT

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

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

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

*Conturile anuale mentionate au fost verificate, revizuite documentele de lucru si situatiile financiare pe perioada exercitiului financiar **2023** si s-a efectuat compararea lor cu bilantul incheiat la **31 decembrie 2022**, urmarindu-se evolutia acestora.*

*In indeplinirea misiunii s-au avut in vedere urmatoarele acte normative: Legea societatilor comerciale, Legea contabilitatii si reglementarile emise de Ministerul Finantelor, Codul civil, codul comercial, Standardele Internationale de contabilitate, alte acte normative cu referire in domeniu. La auditarea situatiilor financiare s-a avut in vedere si actele constitutive ale societatii cu valabilitate pentru activitatea **anului 2023***

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

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

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

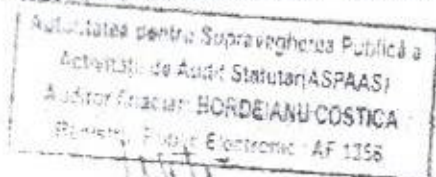
CAP IV. OPINIA AUDITORULUI

Auditarea bilanțului societății **LUCEAFARUL SA BACAU** întocmit la **31.12.2023**, a contului de profit și pierdere, a situației financiare de trezorerie, a situației modificărilor capitalului propriu și a notelor explicative s-a desfășurat conform planificării misiunii respectându-se Standardele Internaționale de audit în vederea obținerii asigurării rezonabile asupra situațiilor financiare, pentru a constata dacă acestea nu conțin declarații cronate semnificative. Auditul include examinarea pe baza de teste și probelor de audit ce susțin sumele și informațiile prezentate în situații financiare, precum și evaluarea principiilor contabile folosite, a estimărilor făcute de către conducere și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

În opinia noastră situațiile financiare anexate prezentate în lei, au fost întocmite de o manieră adecvată sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a-IV-a a CEE și oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății așa cum se prezintă la **31 dec. 2023** a, rezultatelor financiare și a fluxurilor de numeral pentru anul încheiat la această dată și sunt în conformitate cu prevederile legale relevante-OMFP1802/2014.

Semnatura
BORDEIANU C. Costica
Auditor financiar C.A.F.R.

07.03.2024
 Tg-Ocna



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 2023, 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 2023** se identifica astfel:
- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | <u>2.377.899 lei</u> |
| • Profit exercitiului financiar: | <u>177.354 lei</u> |
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de **31 decembrie 2023** 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 170.468 lei la 31 12 2023, si la data respectiva, datoriile curente ale societatii (559.799 lei) reprezinta **18 %** 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, comparativ cu anulul precedent profit de 183.467 lei, în condițiile realizării unor creșteri de venituri cu 56.995 lei, în comparație cu anul trecut, cu o cheltuială de 847 lei/1.000 lei față de 833 lei la 1.000 lei/an 2022. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.*

Alte informații – Raportul administratorului

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2023**, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor (14 pag), am citit și raportat 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 2023**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. **Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.**

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

- 22. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 23. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența.

Raport cu privire la dispozițiile legale și de reglementare

- 25. Am fost numit de Adunarea generală a Acționarilor să auditez situațiile financiare ale SC LUCEAFARUL SA BACAU pentru exercitiul financiar încheiat la 31 12 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate până la perioada de raportare 31 12 2023.
 - Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul emis la 07 03 2024. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
 - Nu am furnizat pentru societate serviciile non-audit interzise, menționate la art.5 alin.1/Regulament UE /537/2014.

In numele,

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

(Auditor - semnatura de mana)

(Nume Auditor financiar/BORDEIANU COSTICA)

Registrat la Camera de Comerț și Industrie Publică a
 din România cu numărul de înregistrare AF 1356
 (Cabinet de Audit Statutar ASPAAS)
 Auditor Auditat: BORDEIANU COSTICA
 Registrul Public Electronic : AF 1356

Tg-Ocna 07 03 2024

ANEXA A

BILANT prescurtat

la 31.12.2023

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F10

ANEXA B

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F20

ANEXA C

DATE INFORMATIVE cod F 30

la data de 31.12.2023

-lei-

<u>I-Date privind rezultatul inreg.</u>	<u>Nr.unit</u>	<u>sume</u>
Unitati care au inreg. profit	1	177.354
Unitati care au inregistrat pierdere		0

<u>II-Date privind platile restante</u>	<u>activ.curenta</u>	<u>activ. investitii.</u>
Plati restante total ,din care:	47195	=====
*Furnizori restanti,	21133	=====
-Peste 30 zile	21133	=====
- Peste 90 zile	0	=====
*Obligatii restante fata de buget.asig.soc	24488	
C.A.S.	17489	
F.A.S-.sanatate	6999	
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.	1574	
din care contributia asiguratorie pentru munca	1574	

*Impozite si taxe ,buget local	0	-----
III-Nr. mediu salariat	31.12.2022	31.12.2023
Nr. mediu salariat	12	11
Nr. efectiv salariat existenti	11	11

IV –Redevente platite	sume -lei-	
*Redeventa platita	0	
*chiri platite	0	
*Venituri brute din servicii	0	
*Subventii incasate	0	
* Creante restante	0	

V-Tichete acordate salariatilor	sume -lei-	
*C/V tichete acordate salariatilor	0	
*C/V tichete acordate altor categorii	0	

VI-Cheltuieli ptr. activ. cercetare dezvoltare	31 12 2022	31 12 2023
*chelt.de certcetare dezvoltare	0	0

VII-Cheltuieli de inovare	31 12 2022	31 12 2023
*Chletuieli de inovare	0	0

VIII-Alte informatii	31 12 2022	31 12 2023
*avansuri ptr.imobiliz necorp.	0	0
*avansuri ptr. Imobiliz corp.	0	0
-avansuri ent.afiliate nerez.	0	0
*imobiliz financiare	23630	23630
*actiuni detinute la ent.afil	0	0
*creante imobilizate-lei	23630	23630
-creante imob.curs val	0	0
*creante com., avans.cum	411758	410526
*creante neincasate la termen	0	0
*creante cu personal	0	0
*creante bug./asig.soc. si stat	0	0
-creante cu bug.asig.soc.	0	0
-creante fiscale buget	0	0
-alte creante buget stat	0	0
*creante ent.in rel.ent .afil	0	0
*creante buget usig 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	10217	12841
*conturi banci-lei	247357	461927
*alte conturi/banci si acreditive	128	128
-sume curs de decontare	128	128
*datorii	690972	680022
*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	120223
*datorii com.avansuri de la cl.	95699	41492
*datorii/personal	37194	38214
*datorii cu b.a.s si b.s	32376	47668
-datorii BAS	22893	26062
-datorii fiscale BS	9483	21606
-alte datorii B.S	0	0
*sume datorate actionari	0	0
*alte datorii	432425	432425
-decontari cu act.	0	0
-alte datorii	432425	432425
*dobanzi de platit	0	0
*capital subscris varsat	488270	488270
-actiuni cotate	488270	488270
*brevete si licente	18263	18263
IX. Informatii chelt. colaboratori		
*Chelt. colaboratori	0	0
X. Informatii bunuri dom.public	31 12 2022	31 12 2023
*val. bunuri dom. public concesiune	0	0
XI Informatii bunuri prop priv stat	0	0

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31 12 2023

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

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 2023

Metoda directa

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI
PROPRIU
-la data de 31 12 2023

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 31.12.2023

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

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

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

Costul initial al terenurilor și mijloacelor fixe include pretul de cumparare și alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de funcționare și la locul utilizării acestuia .

Societatea nu are mijloace fixe achizitionate prin leasing operational.

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

Investitii imobiliare in curs de executie sold initial 219.958 lei , cresteri 14.620 . lei ,sold final **234.578 lei**

Conducera a considerat existenta unor deprecieri de inregistrat la imobilizari corporale cu referire la amortizarea in cursul anului la constructii ,instalatii tehnice si alte instalatii in suma de **72.726 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 ecestuia cuprind numerar in casa, depozite la vedere la banci si imprumuturi nete in cont curent

~Stocuri

Sint inregistrate si evaluate conf. prevederilor legale specifice materilor prime, materialelor consumabile si produselor finite, prin metoda variatiei de pret si a identificarilor specifice.

S-au inregistrat provizioane pentru deprecierea marfurilor in suma de **179.610 lei(sold an 2017)** si pentru deprecierea creantelor de la clienti in suma de **225.661 lei (sold an 2017)** , respectiv provizioane pentru depreciere de **405.271 lei (conf nota explicativa nr 2)**

~Impozitare

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

~Venituri

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care bunurile (marfurile) sint primite de client, si sunt recunoscute cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate ,a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor, Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor cantabilitatii de angajament, conf prevederilor din contractele respective

Dividendele sunt recunoscute 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 2023 .

La sfarsitul anului 2023 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),situatie care trebuie rezolvata in perioada imediata

~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 celoralte 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:

	<u>An 2022</u>	<u>An 2023 :</u>
Imobiliz. necorp	18.263	18.263
Imobilizari corp.	4.409.807	4.424.427
Imobiliz. financ.	23610	23630
Active imobiliz total	4.451.700	4.466.320 +(14.620)
Amortizari total	2.100.921	2.173.647 +(72.726)

7. Terenuri si mijloace fixe:

Confirmat de auditor financiar, corespunde cu situatia activelor imobilizate
F.40./pag.1 si F.40/pag.2

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

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

8. Situatia stocurilor se prezinta astfel:

	<u>dec.2022</u>	<u>dec.2023</u>
Materii prime si consum.	12068	12.154
Materiale ob.inventar	6603	15.063
Produse finite si marfuri	146915	146915
c.4428-c.4901	- 30472	-30.468
TOTAL	135.114	143.664

*Comparativ cu anul trecut stocurile au crescut 8.550 lei

*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

9. Situatia creantelor se prezinta astfel:

	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2022</u>	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2023</u>	<u>Diferente</u> <u>(+ -)</u>
Alte creante immobilizate	23630	23630	
Furnizori debitori	38177	38.177	
Cienti	373581	372.349	
Creante asig.soc	0	0	
-C.491+4428	-287466	-287.466	
Total	147.920	146.688	-1.232

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

Nu sunt cheltuielile efectuate in avans (sold 0 lei cont 471)

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

10. Casa si conturi la banci se prezinta astfel:

	<u>31 dec.2022</u>	<u>31 dec. 2023</u>	
Conturi la banci si casa	257702	474.896	+217.194

11. Situatia datoriilor :

	<u>31 dec. 2023</u>
Furnizori	21133
Cienti creditorii	20359
Asig sociale	26062
Personal	21057
Imp pe salarii	4.401
Dividende de plata	0
Creditori diversi	432.425
Credite bancare t.s	0
Alte imprumuturi	120.223
TVA de plata	17.205
Total	680.022

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

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

Comparativ cu anul trecut societatea inregistreaza datorii in scadere cu -10.949 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 2023** 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 **177.354 lei** avand in vedere **«inregistrarea de profit /exercitiu curent »**

13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

In cursul exer. financiar 2023 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:

	Dec. 2022	Dec. 2023	(+/-)
Venituri din exploatare	1096169	1153.496	+ 57.327
<i>Din care:</i>			
*Prod. vanduta	1096169	1097.259	
*Vanz. marfuri	0	0	
*Alte venit.din expl.	0	56.237	+56.237
Cifra de afaceri	1096169	1.097.259	+1.090
Venituri fin.	4218	6.886	+2.068
Venituri totale	1.103.387	1.160.382	+56.995

- Se constata o crestere a veniturilor totale cu **56.995 lei**, prin prisma cresterii « productiei vandute » si a altor venituri din exploatare

15.Situatia personalului:

Societatea are o activitate continua, in concurenta cu alte firme de profil din zona, cu mentinerea unei structuri optime de personal si numar corespunzatoare, respectiv o mentinere a nr. de *personal mediu (11)*

*Cheltuielile totale cu personalul au fost in suma de **659.347 lei**, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de **13.972 lei**, inregistrand **cresteri** fata de anul 2022, iar **salariul mediu** a fost de **4.995 lei/luna/om**, in crestere fata de anul precedent (cu 17,9 %).

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 03 04 2023)**

Societatea nu are cenzori, verificarea activitatii se face conf. statutului societatii, prin auditor financiar extern, conf contract prestari servicii si Hotarare AGA.

Nu s-au inregistrat cheltuieli privind pensiile fostilor directori si ad-tori sau garantii asumate in numele acestora, societatea neavand obligatii in acest sens.

17.Rezultate financiare:

Situatia la finele anului **2023**, dupa natura lor se prezinta astfel:

-profit activitate exploatare	170468 lei
Profit actv.financiara	6886 lei
Profit brut	177.354 lei

Societatea inregistreaza pe total activitate o crestere fata de anul precedent cu 1.090 lei (respectiv o cifra de afaceri de 101 % comparativ cu anul 2022), obtinand rezultate pozitive la *activitatea de exploatare si la activitatea financiara*

Analizand rezultatul total se constata inregistrarea de profit in suma de 177.354 lei, fata de anul precedent 2022.(profit in suma de 183.467 lei)

Situatia indicatorilor economico- financiari se refera la :

An 2023

*lichiditate curenta	1 %
*lichiditate imediata	0%
*viteza rotatie stocuri	8%
*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 2023 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 2023 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 847 lei /mie lei /venituri , comparativ cu anul 2022 de 833 lei mie /lei /venituri

Rezultatul pe actiune arata ca societatea a inregistrat o valoare de 0,91 lei /actiune /comparativ cu 0,94 lei /actiune /an 2022

Societatea nu face parte din grup de firme si nu are angajamente acordate si primite.

Societatea nu a efectuat contributiile pentru fondurile de pensii private si nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele actionarilor(administratorului).

Societatea nu a inregistrat in 2023 <litigii> .

Pentru anul 2023 societatea nu are aprobate programe de restructurare de catre AGA.

Situatiile financiare sunt ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU.

In anul 2023 s-a inregistrat o sedinta AGA ordinara / 03 04 2023

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

In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2023.

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

07 03 2024

Loc. Tg. Duz, str. Prosperitatii, nr. 6, jud. Bacau

AUDITOR FINANCIAR CĂR

BORDEIANU COSTICA

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

Bifați 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 **2023**

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 34-Societăți pe acțiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 2 5 9 4 0 0 7 P C A V E X E R S 6 1 4 7

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă 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)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	2.377.899
Capital subscris	488.270
Profit/ pierdere	177.354

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



Numele și prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

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 NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană 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 NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	265	265	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.326.884	2.268.778	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	23.630	23.630	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.350.779	2.292.673	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	135.114	143.664	
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)	147.920	146.688	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	147.920	146.688	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	257.702	474.896	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	540.736	765.248	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	597.693	559.799	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-56.957	205.449	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.293.822	2.498.122	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	93.278	120.223	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22			

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	488.270	488.270
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	488.270	488.270
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	126.595	126.596
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	4.861.950	4.678.483
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	183.467	177.354
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.200.544	2.377.899
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	2.200.544	2.377.899

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.096.169	1.097.259
- 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	1.096.169	1.097.259
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 imobilizari 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		56.237
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.096.169	1.153.496
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.460	29.288
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		133
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	41.952	29.762
- 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	610.250	659.347
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	596.568	645.375
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	13.682	13.972

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	75.440	72.725
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	75.440	72.725
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	180.818	191.773
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	118.790	126.005
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	61.928	65.145
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	100	623
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	916.920	983.028
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	179.249	170.468
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	4.218	6.886
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	4.218	6.886
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	4.218	6.886
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.100.387	1.160.382
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	916.920	983.028
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	183.467	177.354
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	183.467	177.354
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,

INTOCMIT,

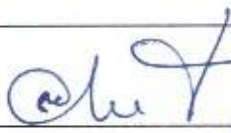
Numele si prenumele

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

15045

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. DMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	177.354	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat 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	47.195	47.195	
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05	21.133	21.133	
- peste 30 de zile		06	06	21.133	21.133	
- 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	24.488	24.488	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	17.489	17.489	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	6.999	6.999	
- 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 creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	1.574	1.574	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	1.574	1.574	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariati		20	19	12	11	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11	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			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	23.630	23.630
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.630	23.630
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	23.630	23.630
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		0
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	411.758	410.526
- 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	411.758	410.526
- 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		
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatura 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 legatura 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		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.217	12.841
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.217	12.841
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	247.357	461.927
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	247.357	461.927
- 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	690.972	680.022
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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	93.278	120.223
- 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	95.699	41.492
- 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	37.194	38.214
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	32.376	47.668
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	22.893	26.062
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.483	21.606
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (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	432.425	432.425		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	432.425	432.425		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	488.270	488.270		
- acțiuni cotate 4)	150	131	488.270	488.270		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	18.263	18.263		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	488.270	X	488.270	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.533	0,72	3.533	0,72
- deținut de persoane fizice	170	151	484.737	99,28	484.737	99,28
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
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:		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
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:		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			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2022	2023		
A						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Inscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	18.263			X	18.263
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	18.263			X	18.263
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	77.800			X	77.800
2.Constructii	09	3.414.912				3.414.912
3.Instalatii tehnice si masini	10	647.483				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	14.620			234.578
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.409.807	14.620			4.424.427
III.Imobilizari financiare	19	23.630			X	23.630
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.451.700	14.620			4.466.320

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	17.998			17.998
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	17.998			17.998
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.394.845	69.853		1.464.698
3.Instalatii tehnice si masini	29	639.460	1.709		641.169
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	48.618	1.164		49.782
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	2.082.923	72.726		2.155.649
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.100.921	72.726		2.173.647

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



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 31.12.2023

Subsemnatul CHITAC VASILE, administrator al LUCEAFARUL SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 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.



SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2023

Denumire cont.	Simbol cont.	Sold		Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1											
Capital	101	0.00	488,270.00	0.00	0.00	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	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	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	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	0.00	0.00	6,264,161.92
Rezerve legele	106.01	0.00	135,636.50	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00	693,738.62
Alte rezerve-reparitani	106.08.04	0.00	2,201,748.00	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	2,698,550.10
Rezultatul reportat	117	4,861,949.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,466.85	4,678,482.82	0.00
Rezultatul reportat reprez. profitul	117.01	4,861,949.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,466.85	4,678,482.82	0.00
Profil sau pierdere	121	0.00	183,466.85	139,341.75	147,295.36	1,688,454.47	1,682,341.55	0.00	177,353.93		
Alte imprumuturi si datorii asimilate	167	0.00	93,278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,944.71	0.00	0.00	120,222.71
GARANTII - JIANG COMEXIM	167.01	0.00	93,278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93,278.00
GARANTII- EUPHORIA ROLLER	167.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,944.71	0.00	0.00	15,944.71
GARANTII- GAMES INTERNATIO	167.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,000.00	0.00	0.00	11,000.00
Total clasa 1		4,861,949.67	7,155,772.27	139,341.75	147,295.36	1,688,454.47	1,892,753.11	4,678,482.82	7,176,604.06		



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 31.12.2023

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		
1. Încasări	02	1892723	2026670
2. Plăți	03	1768299	1809477
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	124424	217193
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	05		
1. Încasări	06		
2. Plăți	07		
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08		
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	09		
1. Încasări	10		
2. Plăți	11		
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12		
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	124424	217193
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14		
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	124424	217193

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



ACTIVITATE PREPONDERENTA
COM CU AMALUNTUL IN MAG.NESP
COD CAEN 4719
CUI 952656

Nota 1

Nota 1
LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold inceput an	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul anului	Sold inceput an	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul anului
0	1	2	3	4	5	6	7	8
NECORPORALE	18263			18263	17998			17998
CORPORALE								0
TERENURI	77800			77800				0
CONSTRUCTII	3414912			3414912	1394845	69851		1464696
INST THE SI MAS	647483			647483	639460	1709		641169
ALTE INS UT.SI MOB.	49654			49654	48618	1185		49783
AV SI IMOB IN CURS				21958				0
FINANCIARE	23630			23630				0
IMOB CORP IN CURS	219958	14619		234577				0
TOTAL ACTIVE	4451700	14619	0	4466319	2100921	72725	0	2173646
								0
								0

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 SRL



Nota 2

LUCEAFARUL SA
 CUI RO 952656

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data: 31.12.2023

Denumirea provizionului	Nr rand	Sold la inceput an	Transferuri		Sold la sfarsitul anului
			in cont	din cont	
<i>I. PROVISIUNILE REGLEMENTATE</i>	1	0	0	0	0
- Provisiune pt litigii	2	0	0	0	0
- Provisiune 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
<i>II. PROVISIUNILE PT RISCURI SI CH TOTAL</i>	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
<i>III. ALTE PROV PT DEPRECIERE 17+21+22</i>	23	405,271	0	0	405,271

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 SRL

CHITAC VASILE



Nota 3

LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Repartizarea profitului la data: 31.12.2023

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Realizat 31.12.2023	LEI
<i>REPARTIZARI DIN PROFIT</i>	1		177354
- constituirea de rezerve legale	2		
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	3		177354
- 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 cuvenite APAPS	10		0
- dividende cuvenite SIF	11		0
- dividende cuvenite actionarilor	12		0
din care: - util pt ramb MEBO	13		0
- dividende cuv soc cooperatiste	14		0
<i>PROFIT NEREPARTIZAT</i>	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	1096169	1097259
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	916920	983028
9. Venituri din exploatare	9	1096169	1153496
10. Rezultatul din exploatare	10	179249	170468

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: 31.12.2023

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	372349	372349	
Creante personal la fd de somaj				
Creante personal si asigurari sociale	7			
Impozit pe profit	8			
Impozit pe salarii	9			
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			
TOTAL CREANTE	17	434156	434156	
				0

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		120223	120223	0	120223
Dobanzi aferente imprumuturilor		0	0	0	0
Furnizori		21133	21133		0
Cienti creditor		20359	20359		0
Ajutor de somaj		0	0		0
Asigurari sociale		26062	26062		0
PERSONAL		38214	38214		0
Impozit pe salarii		4401	4401		0
Impozit pe profit		0	0		0
Taxa pe valoare adaugata		17205	17205		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		432425	432425	0	0
DATORII TOTAL		680022	559799	0	120223

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 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 01.01.2023-31.12.2023.

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

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

EXPERTFISC 76 SRL

CHITAC VASILE



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

Nota 7
LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

VAL.NOM VAL.TOT.

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

* Capital social subscris
* Nr. si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise

* Actiuni rascumparabile:

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii
- valoarea eventualei prime de rascumparare

* Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

- 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



488270
195308

2.5 488270

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

11

645375

14231

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



EXPERTFISC 76 S.R.L.



NOTA 9 - Indicatori economico-financiari

Denumire element	Nr.rand	Valoare
Elemente de calcul pentru indicatori:	0,00	0,00
Active curente F10_09	1,00	765.248,00
Active imobilizate F10_04	2,00	2.292.674,00
Active totale F10_(04+09)	3,00	3.057.922,00
Stocuri F10_05	4,00	143.664,00
Datorii curente F10_13	5,00	559.799,00
Capital imprumutat F30_(145+151)	6,00	0,00
Capital propriu F10_46	7,00	2.377.899,00
Profit net conform contului de profit si pierdere F20_68	8,00	177.354,00
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	177.354,00
Cifra de afacari F20_01	12,00	1.097.259,00
Sold clienti B: d(411+413)	13,00	372.349,00
Sold furnizori B: c(401+403+404+405)	14,00	21.133,00
Profit din exploatare F20_43	15,00	170.468,00
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	48,00
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (13/12)*365	22,00	124,00
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (14/12)*365	23,00	7,00
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

PRESEDINTE - DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INC. EXPERTIJC 76 SRL



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 piete de desfacere
- venituri din vanzarea marfurilor = 0
- venituri din redevente , locatii gestiuni 1.097.259lei

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



SOCIETATEA COMERCIALA
LUCEAFARUL
S.A.
BACĂU - ROMANIA

EXPERTFISC 76 S.R.L.



SOCIETATEA
EXPERTFISC 76
S.R.L.
MĂGURA - BACĂU