

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 2021

Data raportului: 12.04.2022

Societatea 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 nominală - 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 2021 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

- 227.262 lei

1.1.1.b. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri: 643.227 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: 133.277 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	2019	2020	2021
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 vânzărilor pe termen mediu și lung.

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

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

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

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

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Evoluția numărului de salariați în anul 2021 este următoarea:

Data	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Numar de salariați	12	13	12

CALIFICAREA PERSONALULUI IN 2020

Nr. crt.	Studii	Nr. personal
1	Studii superioare	3
2	Studii medii	5
3	Scoala profesionala	2
4	10 clase	2
5	8 clase	0
6	4 clase	0
TOTAL		12

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 2021 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 31.12.2021 societatea nu are înregistrate credite bancare.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

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

Cresterea continuă a concurenței în domeniu.

Limitarea puterii de cumpărare a unor segmente de clienți.

1.1.9.b. Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuielile de capital efectuate au avut în vedere restructurarea și modernizarea magazinului 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 (S+P+4E) amplasat în Bacău, str. N. Bălcescu, 3.

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

Conform evidențelor contabile, gradul de uzură fizică al activelor societății este de aproximativ 47,91 %.

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	2019	2020	2021
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 2021 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 2021 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație a cărei componentă a fost următoarea:

- Președinte - Chițac Vasile - 01.01.2021 – 31.12.2021;
- Membru - Calapod Victor - 01.01.2021 – 31.12.2021;
- Membru - Chițac Cecilia - 01.01.2021 – 31.12.2021.

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

CHITAC VASILE, 67 ani, inginer, președinte director general din 04.04.2019;

CALAPOD VICTOR, 84 ani, economist, director Direcția economică C.J. Bacău, membru al consiliului de administrație din anul 2007;

CHITAC CECILIEA, 65 ani, tehnician, membru al consiliului de administrație din 04.04.2019;

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

Nu este cazul.

4.1.c. participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

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

4.1.d. lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul.

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

- Director General - Chițac Vasile;

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

- Director General: Chițac Vasile - 04.04.2019 – 04.04.2023;

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

Nu este cazul.

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

Chitac Vasile - 167.882 acțiuni.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul.

4.4. Evaluarea consiliului de administrație

Nu a avut loc în cursul anului 2021 o evaluare a consiliului de administrație sub conducerea președintelui.

4.5. Ședințele consiliului de administrație din anul 2021

În cursul anului 2021 s-au ținut 4 ședințe ale consiliului de administrație în datele: 15.03.2021, 15.04.2021, 09.08.2021 și 17.08.2021.

4.6. Veniturile membrilor consiliului de administrație și directorului general în 2021

În anul 2021 sumele brute acordate de societate pentru administratori, directori și auditorul financiar au fost următoarele:

- Consiliul de administrație - 65.124,00 lei;
- Director general - 102.843,00 lei;

- Auditor financiar 12.917,26 lei;
in total 180.884,26 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	2019	2020	2021
Imobilizari financiare	23.586	23.586	23.610
Imobilizari corporale, din care :	4.115.101	4.186.126	4.186.126
cladiri	3.414.912	3.414.912	3.414.912
Stocuri din care :	461.313	461.313	454.079
marfuri	434.789	434.789	434.789
Cienti si conturi asimilate	291.937	284.485	106.374
Conturi în banci	329.810	267.086	131.632
Casa în lei (numerar) + alte valori	3.514	3.600	1.645
Total activ	2.921.074	2.761.334	2.578.063
Capital social	488.270	488.270	488.270
Furnizori si conturi asimilate	37.606	6.474	40.563
Alte datorii	527.327	510.519	520.422
Rezerve din reevaluare (105)	126.596	126.596	1.126.596
Rezerve (106)	6.264.162	6.264.162	6.264.162
Rezultatul reportat	-4.536.479	-4.522.886	-4.634.688
Rezultatul exercițiului	13.592	-111.801	-227.262
Total pasiv	2.921.074	2.761.334	2.578.063

Activele societății au suferit o usoara scădere față de anul precedent, de la 2.761.334 lei la 2.578.063 lei, scadere datorata in principal inregistrarii amortizarii activelor firmei, mai ales a Magazinului Luceafarul a carui amortizare este cea mai consistenta, tinand seama de faptul ca in prezent magazinul are o valoare contabila de 3.414.912 lei.

Capitalurile proprii s-au mentinut relativ constant avand in vedere ca, la 31.12.2020 acestea erau de 2.244.341 RON, iar la 31.12.2021 erau de 2.017.078 RON. Diferenta este datorata partial rezultatul negativ de 227.262 lei înregistrat la 31.12.2021.

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	2019	2020	2021
Cifra de afaceri	923.034	685.746	643.227
I. Venituri din exploatare	1.190.645	918.107	855.381
II. Cheltuieli pentru exploatare	1.178.626	1.034.501	1.084.431
A. Rezultatul din exploatare			
Rezultatul din exploatare - profit	12.019		
Rezultatul din exploatare - pierdere		116.394	229.050
III. Venituri financiare	1.573	4.593	1.788
IV. Cheltuieli financiare			
B. Rezultatul financiar			
Rezultatul financiar - profit	1.573	4.593	1.788
Rezultatul financiar - pierdere			
C. Rezultatul curent al exercitiului			
Rezultatul curent - profit	13.592		
Rezultatul curent - pierdere		111.801	227.262
V. Venituri exceptionale			
VI. Cheltuieli exceptionale			
D. Rezultatul exceptional			
Rezultatul exceptional - profit			
Rezultatul exceptional - pierdere			
VII. Venituri totale	1.192.218	922.700	857.169
VIII. Cheltuieli totale	1.178.626	1.034.501	1.084.431
E. Rezultatul brut al exercitiului			
Rezultatul brut al exercitiului - profit	13.592		
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere		111.801	227.262
Impozitul pe profit			
F. Rezultatul net al exercitiului			
Rezultatul net al exercitiului - profit	13.592		
Rezultatul net al exercitiului - pierdere		111.801	227.262

Contul de profit și pierdere înregistrează o scadere de la -111.801 lei pierdere contabilă obținută în anul 2020 la -227.262 lei în anul 2021. Pe fondul acestei scaderi, menționăm ca rezultatul din anul 2021 s-a datorat în cea mai mare parte crizei generate de pandemia la nivel global și implicit național, conducând la închiderea spațiilor comerciale închiriate ca urmare a reglementărilor legale impuse de autorități precum și a creșterii semnificative a prețurilor la energia electrică.

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 31.12.2021 societatea inregistreaza numerar in cont in suma de 133.277 lei, in scadere cu 137.409 lei fata de 31.12.2020.

Rulajul disponibilităților bănești a înregistrat scaderi semnificative, scadere care a fost cauzata de pandemia la nivel global ceea ce implicat a avut consecinte asupra mediului de afaceri, asa cum s-a mentionat mai sus.

Raportarea financiară anuală pentru 2021 a fost auditată.

La prezentul raport se anexeaza situatiile financiare auditate si notele explicative, declaratia 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 SOCIETATEA LUCEAFĂRUL S.A. Bacău

în conformitate cu Legea 24 din 2017 privind Piața de Capital, Codul Bursei 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		

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

B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		X	Există compartimentul „Auditor intern”. Postul de auditor financiar activ este vacant. Urmează a se crea și operaționaliza compartimentul de audit.
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. Se va implementa.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare		X	Se va implementa
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale	X		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni	X		
D.1.6.	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute			

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

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

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Chițac Vasile



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**
Suma de control **488.270**

Entitatea S.C. 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--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	2.017.078
Capital subscris	488.270
Profit/ pierdere	-227.262

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CHITAC VASILE

Numele și prenumele

S.C. 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

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BORDEIANU COSTICA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1356/2001

CIF/ CUI

Formular VALIDAT



BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	2.265.003	2.178.644
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	23.586	23.610
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.288.854	2.202.519
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	142.970	135.893
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)	58.824	106.374
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	58.824	106.374
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	270.686	133.277
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	472.480	375.544
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+473***+509+5186+519)	15	13	423.715	467.707
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	48.765	-92.163
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.337.619	2.110.356
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+473***+509+5186+519)	18	16	93.278	93.278
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	126.596	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)	43	41		
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	4.522.886	4.634.688
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	111.801	227.262
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.244.341	2.017.078
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	2.244.341	2.017.078

*) 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

S.C. 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 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	685.746	643.227
- 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	685.746	643.227
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 ^x)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	232.361	212.154
-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	918.107	855.381
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.993	17.361
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	169.821	219.027
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	581.847	590.628
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	568.612	577.630
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	13.235	12.998
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	86.359	86.359

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	86.359	86.359
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	188.481	171.056
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	129.145	112.286
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	59.314	58.520
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	22	250
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	1.034.501	1.084.431
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	116.394	229.050
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	4.593	1.788
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	4.593	1.788
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	4.593	1.788
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	922.700	857.169
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	1.034.501	1.084.431
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	111.801	227.262
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	111.801	227.262

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		227.262
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	58.985	58.985	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	40.563	40.563	
- peste 30 de zile	06	06	40.563	40.563	
- 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	17.309	17.309	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	12.363	12.363	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	4.946	4.946	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.113	1.113	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (30t)	1.113	1.113	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19		12	12
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		15	12
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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	38.177	38.334
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	36.629	36.629
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	23.586	23.610
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.586	23.610
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	23.586	23.610
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	322.662	332.410
- 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		
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	322.662	332.410
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.363	1.330
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.363	1.330
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la 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	3.600	1.645
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.600	1.645
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	266.958	131.504
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	266.958	131.504
- 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	516.993	559.654
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	307.770	0

- în lei	111	97	307.770	0
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (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 căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	93.278	93.278
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	26.833	60.922
- 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	36.709	37.107
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	26.248	34.422
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	15.525	17.092
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	10.723	17.330
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	26.155	333.925		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	26.155	26.155		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	488.270	488.270		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de 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.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
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.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			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	3.516	0,72	3.533	0,72
- deținut de persoane fizice	170	151	484.754	99,28	484.737	99,28
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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 participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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 participării 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
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,

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

S.C. EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045



SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	18.263			X	18.263
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	18.263			X	18.263
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	77.800			X	77.800
Constructii	07	3.414.911				3.414.911
Instalatii tehnice si masini	08	643.761				643.761
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	49.654				49.654
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.186.126				4.186.126
III.Imobilizari financiare	17	23.586	24		X	23.610
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.227.975	24			4.227.999

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	17.998			17.998
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	17.998			17.998
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.255.142	69.851		1.324.993
Instalatii tehnice si masini	25	621.492	14.393		635.885
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	44.489	2.115		46.604
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.921.123	86.359		2.007.482
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.939.121	86.359		2.025.480

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
48		46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHITAC VASILE

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

S.C. EXPERTFISC 76 S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15045

Unitatea: SC.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 31.12.2021

Subsemnatul CHITAC VASILE , administrator al SC.LUCEAFARUL SA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 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



SC EXPERTFISC 76 SRL



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2021

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	EX.FIN.PRECEDENT	EX. FIN. CURENT
A	B		
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		
1. Încasări	02	1075823	940369
2. Plăți	03	1138548	1077778
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	04	-62725	-137409
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	-62725	-137409
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14		
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	270686	133277

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE



SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 925656

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2021

Denumire cont.	Simbol cont.	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold f	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
Capital	101	0	488270	0	0	0	0	0	0
Capital subscrib varsat	101.02	0	488270	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	105	0	126595.5	0	0	0	0	0	0
Rez din reevaluare	105.01	0	126595.5	0	0	0	0	0	0
Rezerve	106	0	6264161.9	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	106.01	0	135636.5	0	0	0	0	0	0
ALTE REZERVE	106.08	0	6128525.4	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	106.08.01	0	403562.79	0	0	0	0	0	0
Alte rez. dif. reev. 403/2000	106.08.03	0	693738.62	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve-repartizari	106.08.04	0	2201748	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve-divid.	106.08.05	0	130925.91	0	0	0	0	0	0
Alte rez. reev., etaj II+III,,	106.08.06	0	2698550.1	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	117	4522886.28	0	0	0	111800.98	0	4634687.26	0
Rezultatul reportat reprez.	117.01	4522886.28	0	0	0	111800.98	0	4634687.26	0
Profit sau pierdere	121	111800.98	0	108828.2	112912.6	1084430.7	968969.29	227262.41	
CAPITALURI PROPRII		4634687.26	6972305.4	108828.2	112912.6	1196231.7	968969.29	4861949.67	
SOLD CAPITALURI PROPRII									

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



S.C. EXPERTFISC S.R.L.



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 925656

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2021

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
Capital	101	0	488270	0	0	0	0	0	0
Capital subscris varsat	101.02	0	488270	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	105	0	126595.5	0	0	0	0	0	0
Rez din reevaluare	105.01	0	126595.5	0	0	0	0	0	0
Rezerve	106	0	6264161.9	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	106.01	0	135636.5	0	0	0	0	0	0
ALTE REZERVE	106.08	0	6128525.4	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	106.08.01	0	403562.79	0	0	0	0	0	0
Alte rez. dif. reev. 403/2000	106.08.03	0	693738.62	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve-repartizari	106.08.04	0	2201748	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve-divid.	106.08.05	0	130925.91	0	0	0	0	0	0
Alte rez. reev., etaj II+III,,	106.08.06	0	2698550.1	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	117	4522886.28	0	0	0	111800.98	0	4634687.26	0
Rezultatul reportat reprez.	117.01	4522886.28	0	0	0	111800.98	0	4634687.26	0
Profit sau pierdere	121	111800.98	0	108828.2	112912.6	1084430.7	968969.29	227262.41	
CAPITALURI PROPRII		4634687.26	6972305.4	108828.2	112912.6	1196231.7	968969.29	4861949.67	
SOLD CAPITALURI PROPRII									

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



S.C. EXPERTFISC S.R.L.



Handwritten signature of an authorized representative of S.C. EXPERTFISC S.R.L.

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Crestari***)) transferuri si alte reduceri	3 Cedari, transferuri si alte reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	7 Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7 Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0 imobilizari necorporale	18,263	0	0	18,263 0	17,998	0	17,998 0	
Constructii	3,414,911	0	0	3,414,911	1,255,142	69,851	1,324,993 0	
Terenuri	77,800	0	0	77,800				
Instalatii tehnice si masini	643,761	0	0	643,761 0	621,492	14,393	635,885 0	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	49,654	0	0	49,654	44,489	2,115	46,604 0	
Imobilizari financiare	23,586	24	0	23,610				
TOTAL	4,227,975	24	0	4,227,999	1,939,121	86,359	2,025,480	

PRESEDINTE-DIRECTOR
GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76
SRL




SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Nota 2

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data: 31.12.2021

Denumirea provizionului	Nr rand	Sold la inceput	Transferuri in cont	din cont	Sold la sfarsitul anului
I. PROVISIUNAE REGLEMENTATE					
- Provisiune pt litigii	1	0	0	0	0
- Provisiune pt garantii acord clientilor	2	0	0	0	0
- Prov pt ch de rep de mai multe exerc	3	0	0	0	0
- Prov pt pierderi din schimb valutar	4	0	0	0	0
- Alte prov pt riscuri si cheltuieli	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0
	7	179,610	0	0	179,610
II. PROVISIUNAE PT RISCURI SI CH TOTAL					
- 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
III. ALTE PROV PT DEPRECIERE 17+21+22	23	405,271	0	0	405,271

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL
CHITAC VASILE




INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2021

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA

CUI RO 952656

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Current
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	685,746	643,227
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1,034,501	1,084,431
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,034,501	1,084,431
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-348,755	-441,204
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	232,361	212,154
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-116,394	-229,050

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO
952656
NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	330,705	330,705	0
clienti interni	330,705	330,705	0
clienti externi	0	0	0
TVA de rambursat	0	0	0
Avans salarii	0	0	0

14
15
16
17
18

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	560,985	467,707	93,278	0
furnizori interni	40,563	40,563	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	17,309	17,309	0	0
contributii somaj	0	0	0	0
impozit profit	0	0	0	0
impozit salarii	2,866	2,866	0	0
salarii	20,875	20,875	0	0
altele	371,631	371,631	0	0
alte impozite si taxe	14,463	14,463	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
catre asociati	93,278	0	93,278	0

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

INTOCMIT

CHITAC VASILE

SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA

CUI RO 952656

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

<p>a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1752/2005. OMFP 1752/2005 solicita ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1752/2005. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr.1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene. Prezentatele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.</p>				
<p>b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:</p>				
* natura;				nu este cazul
* motivele;				nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii.	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile				nu este cazul
* comentarii relevante				
<p>d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.</p>				
<p>e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.</p>				
<p>f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:</p>				
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;				nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;				nu este cazul
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;				nu este cazul
* modificările rezervei din reevaluare:				nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;				nu este cazul
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;				nu este cazul
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;				nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.				nu este cazul
<p>g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal</p>				
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate	Da.		Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
<p>h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului</p>				
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.				nu este cazul

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Da.	Nu.	X	Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0
a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea B.2;								
b) Capital social subscris/patrimoniul entitatii; nu este cazul								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise								
* au fost integral varsate								
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;								
d) actiuni rascumparabile:								
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;								
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;								
* valoarea eventualei prime de rascumparare;								
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:								
* tipul de actiuni;								
* numar de actiuni emise;								
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;								
* drepturi legate de distributie:								
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;								
* perioada de exercitare a drepturilor;								
* pretul platit pentru actiunile distribuite;								
f) obligatiuni emise:								
* tipul obligatiunilor emise;								
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;								
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:								
* valoarea nominala;								
* valoarea inregistrata in momentul platii.								

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE

INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



[Handwritten signature]

SC LUCEAFARUL SA
CUI RO 952656

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizati acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;		Nu.		65124		Valoare							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;													
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie		0		Conducere		0		Supraveghere		0	
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:													
		* rata dobanzii;										nu este cazul	
		* principalele clauze ale creditului;										nu este cazul	
		* suma rambursata pana la acea data;										nu este cazul	
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;										nu este cazul	
d) salariati:													
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere								-	
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		Executie								-	
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;										-	
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.										-	

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL

Signature of the official.



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{375544}{467707} = 0.802947$$

- * valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 375544 & 135893 \\ \hline \end{array}}{375544} = 239651$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{93278}{2017078} \times 100 = 4.624412$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{93278}{2110356} \times 100 = 4.420013$$

unde:

- * capital imprumutat = credite peste un an;
- * capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

*** Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;**

- * Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activabile comerciale de baza ale entitatii;
- * Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

*** Viteza de rotatie a debitelor-clienti**

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{434789}{643227} \times 365 = 246.7216$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{307595}{643277} \times 365 = 174.5316$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{643227}{2202519} = 0.292042$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{643227}{2578063} = 0.2495$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE

INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. SC BUGDA IMPEX SRL - Tg-Jiu este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.				
b) Informatii privind relatia entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se dețin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu este cazul				
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul				
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit				
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile				0
* impozitul pe profit ramas de plata.				0
e) Cifra de afaceri:				
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0
* pe pietele geografice.	Romania	0	International	0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluatii si de a lua decizii corecte - Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:				
* natura evenimentului;				nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:				
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.		0		0
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.				
i) Leasing financiar - Informatii:				
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:				
* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;	Descriere generala a contractelor importante de leasing:			nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datoriile suplimentare si alte operatiuni de leasing.				nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:				
	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare			nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscuta de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii, valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest fel care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilan, relata sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatori situatiilor financiare.	nu este cazul

PRESEDINTE-DIRECTOR GENERAL

CHITAC VASILE



INTOCMIT

SC EXPERTFISC 76 SRL



Societatea LUCEAFARUL S.A.
BACAU, Str. N. Balcescu, nr. 3
J04/33/1991
CUI 952656
Nr. 1.74.1 M.C. 09.2022

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Chițac Vasile în calitate de Presedinte Director General si PF Corlătianu Dumitru, expert contabil, carnet membru CECCAR nr. 30038A, reprezentant al executantului-prestator Societatea EXPERTFISC 76 S.R.L. Măgura, jud. Bacău, declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală pentru 2021 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 Societății LUCEAFARUL S.A.

Totodată, mai declarăm pe proprie raspundere că raportul anual intocmit la data de 11.04.2022 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor Societății LUCEAFARUL S.A. precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
Raportarea financiara anuală pentru 2021 a fost auditată.

Presedinte Director General,

Chițac Vasile

Semnatura



(Stampila societatii)



Executant - prestator

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

Corlătianu Dumitru

Semnatura



Raportul auditorului independent

Catre

Actionarii societatii **LUCEAFARUL SA BACAU**

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **LUCEAFARUL SA BACAU** ("Societatea") cu sediul social in mun.Bacau, str.N.Balcescu, nr.3, identificata prin cod unic de inreg.fiscala 952656, J04/33/1991 care cuprind bilantul la data de **31 decembrie 2021**, 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 2021** se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: **2.017.078 lei**
 - Pierdere exercitiului financiar: **-227.262 lei**
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de **31 decembrie 2021** 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 o pierdere din exploatare in suma de **229.050 lei** la **31 12 2021**, si la data respectiva, datoriile curente ale societatii (**560.985 lei**) reprezinta **22 %** 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 pierderi de 229050 lei, fata de pierderea anului precedent(2020 lei), in condițiile realizării unor diminuări de venituri cu 65531 lei in comparație cu anul trecut, cu o cheltuială de 1265 lei/1.000 lei fata de 1121 lei la 1.000 lei/an 2020* Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

S-au înregistrat evenimente ulterioare semnificative ,cu referire la măsurile de prevenire a răspândirii infectării cu SARS –COV -2 pe baza dispozițiilor Decret 195/2020 privind instituirea stării de urgență ,astfel persoanele responsabile cu guvernarea trebuie să acorde o importanță sporită analizei expunerii la riscul de continuitate a activității , aspect detaliat prin punctul de vedere / 27 03 2020 de către Consiliul de Administrație și inclus în Raportul ad-torului .

Analizând modalitatea de evaluare a riscului de către societate , prin raționalament profesional și a informațiilor disponibile auditorul decide că evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului de audit

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 2021** , responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor (10 pag) , am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *reglementările contabile aplicabile*.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *OMFP 1802/2014*

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2021**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. **Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.**

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu *reglementările contabile aplicabile* și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei

denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - 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 îndoeli 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.
- 13 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.
- 14 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența.

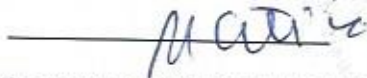
Raport cu privire la dispozițiile legale și de reglementare

- 15 Am fost numit de Adunarea generală a Acționarilor să auditez situațiile financiare ale SC LUCEAFARUL SA BACAU pentru exercitiul financiar încheiat la 31 12 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 10 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate până la perioada de raportare 31 12 2021 .
- Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul emis la 14 03 2022 . 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)

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1356/2001

Tg-Ocna /14 03 2022

2022 132
03 15

Cabinet audit financiar

Ec. Bordeianu Costica

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

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

S.C. LUCEAFARUL SA BACAU

14 03 2022

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 inregistrare fiscala 20821809, membru activ al Camerei Auditorilor Financieri din Romania, conf. carnet auditor financiar nr. 1356/2001, vizat an 2021 si - 2022 , în baza contractului de prestări servicii /21 04 2017 încheiat cu **S.C LUCEAFARUL SA BACAU**, a OMFP 1802/2014 si 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 societatii la data de 31 decembrie 2021*

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 in baza, Legii 31/1990 inmatriculata la Camera de Comert si Industrie BACAU si la AJFP BACAU potrivit certificatului, avind ca obiect de activitate principala „comert cu amanuntul”, cod CAEN 4719, in perioada 1990-2014, statutul societatii se modifica si se completeaza la „capitalul social” atit ca marime cit si in structura. Societatea detine certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor si acte de vnzare-cumparare asupra bunurilor imobile si mobile din patrimoniu.

Societatea aplica reglementarile contabile conforme cu Directiva a IVA CEE ; tipul situatiilor financiare « BS ».

Auditorul financiar Ec. Bordeianu Costica, membru activ al CAFR /ASPAAS a efectuat auditarea bilantului societatii pe anul 2021 , in perioada februarie –martie 2022

CAP II. SCOPUL ÎNTOCMIRII RAPORTULUI DE AUDIT

Obiectul raportului îl constituie auditarea bilantului anexat al societatii **LUCEAFARUL SA BACAU** pe anul 2021, a contului de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu si politici si notele contabile la situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la **31 decembrie 2021**, in conformitate cu OMFP 1802/2014. Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare pe baza auditului efectuat. Estimam ca auditul efectuat constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei . Raportul de audit se adreseaza actionarilor 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 **2021** si s-a efectuat compararea lor cu bilantul incheiat la **31 decembrie 2020**, 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 2021***

*Lucrarile de auditare a situatiilor financiare incheiate la **31. dec.2021** 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 bilantului societatii **LUCEAFARUL SA BACAU** intocmit la **31.12.2021**, a contului de profit si pierdere, a situatiei fluxurilor de trezorerie, a situatiei modificarilor capitalului propriu si a notelor explicative s-a desfasurat conform planificarii misiunii respectandu-se Standardele Internationale de audit in vederea obtinerii asigurarii rezonabile asupra situatiilor financiare, pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate semnificative. Auditul include examinarea pe baza de teste, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatii financiare, precum si evaluarea principiilor contabile folosite, a estimarilor facute de catre conducere si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

In opinia noastra situatiile financiare anexate prezentate in lei, au fost intocmite de o maniera adecvata ,sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a-IV-a a CEE si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii asa cum se prezinta la 31 dec. 2021 a, rezultatelor financiare si a fluxurilor de numeral pentru anul incheiat la acesta data si sunt in conformitate cu prevederile legale relevante-OMFP1802/2014.

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

14 03 2022
 Tg-Ocna



ANEXA A

BILANT prescurtat
la 31.12.2021

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F10

ANEXA B

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Confirmat de auditor financiar, corespunde formular cod F20

ANEXA C

DATE INFORMATIVE cod F 30

la data de 31.12.2021

I-Date privind rezultatul inreg.	Nr.unit	sume	-lei-
Unitati care au inreg. profit			
Unitati care au inregistrat pierdere 1		227262	
II-Date privind platile restante	activ.curenta	activ. investitii.	
Plati restante total ,din care:	58985	=====	
*Furnizori restanti,	40563	=====	
-Peste 30 zile	40563	=====	
- Peste 90 zile	0	=====	
*Obligatii restante fata de buget.asig.soc	17309		
C.A.S.	12363		
F.A.S-.sanatate	4946		
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.1113			
din care contributia asiguratorie pentru munca	1113		

*Impozite si taxe ,buget local	o	-----
III-Nr. mediu salariat	31.12.2020	31.12.2021
Nr. mediu salariat	12	12
Nr. efectiv salariat existenti	15	12
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 2020	31 12 2021
*chelt.de certcetare dezvoltare	0	0
VII-Cheltuieli de inovare	31 12 2020	31 12 2021
*Chletuieli de inovare	0	0
VIII-Alte informatii	31 12 2020	31 12 2021
*avansuri ptr.imobiliz necorp.	0	0
*avansuri ptr. Imobiliz corp.	38177	38334
-avansuri ent.afiliate nerez.	36629	36629
*imobiliz financiare	23.586	23610
*actiuni detinute la ent.afil	0	0
*creante imobilizate-lei	23.586	23.610
-creante imob.curs val	23586	23610
*creante com., avans.cum	322662	332410
*creante neincasate la termen	322662	322410
*creante cu personal	0	0
*creante bug./asig.soc. si stat	2363	1330
-creante cu bug.asig.soc.	2363	1330
-creante fiscale buget	0	0
-alte creante buget stat	0	0
*creante ent.in rel.ent .afil	0	0
*creante buget asig soc. /bug. stat neincasate	0	0
*alte creante	0	0

*dobanzi de incasat	0	0
*investiti pe termen scurt	0	0
*alte valori de incasat	0	0
*casa /lei	36000	1645
*conturi banci-lei	266958	132504
*alte conturi/banci si acreditive	128	128
-sume curs de decontare	128	128
*datorii	516993	559654
*credite bancare externe –t.s lei	307770	0
*credite bancare ex.t.l	0	0
*alte imprumuturi si dobanzi	0	0
*alte impr.si datori asimilate	93278	93278
*datorii com.avansuri de la cl.	26833	60922
*datorii/personal	36709	31107
*datorii cu b.a.s si b.s	26248	34422
-datorii BAS	15525	17092
-datorii fiscale BS	10723	17330
-alte datorii B.S	0	0
*sume datorate actionari	0	0
*alte datorii	26155	333925
-decontari cu act.	0	0
-alte datorii	26155	26155
*dobanzi de platit	0	0
*capital subscris varsat	488270	488270
-actiuni cotate	488270	488270
*brevete si licente	18263	18263

IX. Informatii chelt. colaboratori

*Chelt. colaboratori	0	0
----------------------	---	---

X. Informatii bunuri dom.public

*val. bunuri dom. public concesiune	31 12 2020	31 12 2021
-------------------------------------	------------	------------

	0	0
--	---	---

XI Informatii bunuri prop priv stat

	0	0
--	---	---

XII Capital social varsat

*capital social varsat	488270	488270
-detinut de soc cap privat	3516	3533
-detinut de pers.fizice	484754	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 2021

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 2021

Metoda directa

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI
PROPRIU
-la data de 31 12 2021

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 31.12.2021

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 reevaluata mai putin amortizarea (deprecierea) cumulata si pierderile din depreciere. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sint trecute pe cheltuieli in momentul darii in consum si nu sint incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale. Amortizarea se calculeaza la cost prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor. Intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli in momentul efecturii lor, iar imbunatatirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora sunt capitalizate.

Durata de viata a mijloacelor respecta legislatia nationala prevazuta de legea 15/1994 republicata si H.G. 2139/30.11.2004.

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

Costul initial al terenurilor si mijloacelor fixe include pretul de cumparare si alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de functionare si la locul utilizarii acestuia .

Societatea nu are mijloace fixe achizitionate prin leasing operational.

Imobilizarile corporale in curs de executie sunt prezentate la cost (costuri directe) si nu sunt amortizate, sold **0 lei** si *avansuri acordate pentru imobilizari corporale* in suma de **36.629 lei.**(sold an 2019)

Conducera a considerat existenta unor deprecieri de inregistrat la imobilizari corporale (constructii ,instalatii tehnice si alte instalatii) in suma de **86.359 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 sunt trecute pe cheltuieli in momentul cind apar .

~Datoriile

Datoriile comerciale pe termen scurt sunt 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 .

Sunt 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 2021.

La sfarsitul anului 2021 societatea nu figureaza cu un sold la provizioane pentru **litigii**.

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

~Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

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

	An 2020	An 2021 :
Imobiliz. necorp	18.263	18263
Imobilizari corp.	4.186.126	4.186.126
Imobiliz. financ.	23.586	23610
Active imobiliz total	4.227.975	4.227.999
Amortizari total	1.939.121	2.025.480

7.Terenuri si mijloace fixe:

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

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

Imobilizarile financiare au inregistrat ,sold *cont* 267 **<23.586 lei>** reprezentand garantii diverse constituite la furnizori (Primaria Bacau)

8.Situatia stocurilor se prezinta astfel:

	<u>dec.2020</u>	<u>dec.2021</u>
Materii prime si consum.	20.345	12922
Materiale ob.inventar	6179	6368
Produse finite si marfuri	146.915	147915
c.4428-c.4901	- 30.469	18.390
TOTAL	142.970	135.893

*Comparativ cu anul trecut stocurile s-au diminuat

*Societatea nu are gajate stocuri catre creditorii.

9.Situatia creantelor se prezinta astfel:

	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2020</u>	<u>Valoarea</u> <u>Dec. 2021</u>	<u>Diferente</u> <u>(+ -)</u>
Alte creante immobilizate	23586	23610	
Furnizori debitori	38177	38334	
Cienti	284485	330705	
Creante asig.soc	2363	1330	
-C. 491+4428	-348611	-287.605	
Total	58.824	106.374	+47.550

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

Nu sunt cheltuielile efectuate in avans (sold 0 lei)

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

10.Casa si conturi la banci se prezinta astfel:

	<u>31 dec.2020</u>	<u>31 dec. 2021</u>
Conturi la banci si casa	270686	133277

11.Situatia datoriilor se prezinta astfel:

	<u>31 dec .2021</u>
Furnizori	40563
Cienti creditorii	20359
Asig sociale	17309
Personal	20875
Imp pe salarii	2866
Dividende de plata	0
Creditori diversi	333925
Credite bancare t.s	0
Alte imprumuturi	125088
Total	560.985

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 crestere cu 43.992 lei, in special la „furnizori “

12.Situatia capitalurilor proprii:

Capitalul social este constituit din 195.308 actiuni nominative, liber transmisibile si dematerializate 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 2021 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 scris si varsat de 488.270 lei.

Evolutia capitalurilor proprii: este «in scadere » cu 227.262 lei avand in vedere «inregistrarea de pierdere /exercitiu curent »

13.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

In cursul exer. financiar 2021 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 23586 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. 2020	Dec. 2021
Venituri din exploatare	918107	855381
<i>Din care:</i>		
*Prod. vanduta	695.746	643.227
*Vanz. marfuri	0	0
*Alte venit.din expl.	232.361	212.154
Cifra de afaceri	685746	643.227
Venituri fin.	4593	1788
Venituri totale	922700	857.169

- Se constata o **diminuare a veniturilor totale** cu **65.531 lei**, prin prisma scaderii « productiei vandute si 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* (12)

*Cheltuiile totale cu personalul au fost in suma de **577630 lei**, iar cheltuielile privind asigurarile sociale au fost in suma de **12.998 lei**, inregistrand **cresteri** fata de anul 2020 , iar salariul mediu a fost de 4.101 lei/luna/om , in crestere fata de anul precedent (cu 4 % respectiv 3.949 lei /luna /om).

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

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

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

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

17.Rezultate financiare:

Situatia la finele anului **2021** , dupa natura lor se prezinta astfel:

-pierdere activitate exploatare	-229.050 lei
Profit actv.financiara	1.788 lei
Pierdere bruta	227.262 lei

Societatea inregistreaza pe total activitate o scadere fata de anul precedent cu 42.519 lei (respectiv o cifra de afaceri de 93,8 % comparativ cu anul 2020), obtinand rezultate *negative* la *activitatea de exploatare*.

Analizand rezultatul total se constata inregistrarea de pierdere in suma de 227.262 lei, in comparatie cu anul precedent 2020,(pierdere in suma de 111.801 lei)

Situatia indicatorilor economico- financiari se refera la :

An 2021

*lichiditate curenta	0,80%
*lichiditate imediata	2,4 %
*viteza rotatie stocuri	0 %
*viteza rotatie active totale	0,25 %
*viteza rotatie active imobilizate	0,29 %
*grad de indatorare	4,62 %

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 2021 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 2021 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 126%** .

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

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

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

Societatea nu a inregistat in 2021 <litigii>.

Pentru anul 2021 societatea nu are aprobate programe de restructurare de catre AGA.

Situatiile financiare sunt ale societatii LUCEAFARUL SA BACAU.

Se sugereaza mentinerea starii de solvabilitate, cresterea vitezei de recuperare a creantelor si a resurselor lichide suficiente pentru a-si satisface obligatiile pe masura ce ajung la scadenta, atragerea de noi parteneri, conciliere cu creditorii si valorificare de stocuri prin incasarea creantelor restante.

In perioada urmatoare AGA va analiza si aproba situatiile financiare ale societatii pe anul 2021.

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

14 03 2022

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

AUDITOR FINANCIAR CAFR

BORDEIANU COSTICA

