

**LACTATE NATURA S.A.**

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23  
 J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465  
 Capital social: 8.193.502,5 RON  
 Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224  
 Cont RO42CECEDB015RON0498010 CEC BANK –Târgoviște  
 Tel.: 0245/216445, Fax : 0372870351,024563178

**RAPORTUL ANUAL  
 CONFORM REGULAMENTULUI ASF 5/2018  
 Pentru exercițiul financiar 01.01. – 31.12.2019**

Data raportului **30.04.2020**

Denumirea societății comerciale **S.C. LACTATE NATURA S.A.**

Sediul social **B-dul Independentei, nr. 23, Loc. Targoviste, Jud. Dambovita**

Numărul de telefon/fax **0245/216445**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **R912465**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J15/376/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare **-platforma AERO –administrată de BVB**

Capitalul social subscris și vărsat **8.193.502,5 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :valoare nominala 2,5 lei/actiune;1 actiune- 1 drept de vot.

## **1. Analiza activității societății comerciale**

### *1.1. a) Descrierea activității de baza a societății comerciale*

SC Lactate Natura SA își desfășoară activitatea în domeniul colectării, industrializării, depozitării și comercializării laptei și produselor lactate.

### *b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale.*

Societatea a fost organizată ca societate pe acțiuni în baza a Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin reorganizarea fostei Întreprinderii de Industrializare a Laptei Dâmbovita înființată în anul 1967. În perioada 1990-mai 2010, societatea a fost cunoscută sub denumirea de SC Industrializarea Laptei Dambovita SA, iar din mai 2010 societatea și-a luat denumirea de LACTATE NATURA SA, denumire comună cu marca societății.

*c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar.- Nu este cazul*

### *d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active.*

Vanzarea activului Sectia de branzeturi Aninoasa , o capacitate de productie neutilizata din 2013.

Instrainarea Fabricii de branzeturi Gaiesti, activ neutilizat in activitatea societatii din anul 2001, este un obiectiv al conducerii societatii si poate conduce la imbunatatirea fluxului de numera si degrevarea societatii de cheltuieli neeconomice.

*e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.*

În anul 2019 societatea a realizat o cifră de afaceri de 18.483.243 lei. Cifra de afaceri netă a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care însumează 2.009.263 lei.

În anul 2019 cantitatea de lapte procesată a fost cu 14 % mai mică decât cantitatea procesată în 2018, datorită dificultăților existente în piața de achiziții (datoriile existente la furnizorii de materie primă ai societății, lipsa lichidităților pentru cumpărarea unor cantități spot).

Cresterea gradului de utilizare a capacității de producție de la Targoviste, la un nivel care să permită generarea unor rezultate economice favorabile, creșterea cotei de piață, sunt prioritare pentru conducerea societății.

Provizionul în valoare de 1.022.231 lei, constituit pentru creanțe incerte ale clienților intrați în insolvență/faliment, a avut o influență directă nevăzută asupra rezultatului din exploatare.

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) pierdere 2.429.106lei;  
 b) cifră de afaceri 18.483.243lei;  
 c) export – nu este cazul  
 d) costuri – la 31.12.2019.

<u>Indicator</u>	<u>Ex. Curent</u>
- costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	17.200.360lei
- cheltuieli de desfacere	1.700.768lei
- cheltuieli generale de administrație	1.320.580lei
e) lichiditate (disponibil în cont, etc).	315.742 lei
- disponibilități în cont	307.151 lei
- disponibil numerar	8.591 lei

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

##### a) Principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:

Fabrica de la Targoviste, capacitatea de bază a societății, este specializată în producția de produse lactate proaspete, lapte de consum, smântână, brânză proaspătă și unt.

##### Principalele piețe de desfacere

Societatea desface întreaga producție pe piața internă, respectiv prin:

- hyper/supermarketuri (Kaufland, Carrefour, Auchan, Supeco);
- distribuție directă către magazinele alimentare din retailul tradițional și firme de distribuție;
- distribuție prin intermediari en-grossiști;
- unități bugetare (spitale, unități militare, școli, grădinițe);
- societăți comerciale (produse lactate- antidot).

Produsele sunt prezente în Dâmbovița, dar un volum semnificativ se realizează pe piețele din: București, Argeș, Dolj, Prahova, Buzău, Galați, Constanța, iar prin intermediul rețelelor aparținând hypermarketurilor suntem prezenți în piața la nivel național.

Activitatea de distribuție este realizată cu mijloacele de transport proprii ale societății, societatea dispunând în acest sens de 7 de autofrigorifice, cu capacități de transport cuprinse între 1-8 t.

##### b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:

**Ponderea grupelor de produse în totalul producției realizate pe ultimii trei ani sunt:**

lei							
Nr	Denumire	2017	%	2018	%	2019	%
I.	Lapte consum	4.857.744	25.79	4.308.592	21.92	4.458.208	24.95
II	Prod. lactate proaspete si smantana	11.260.162	59.79	12.192.697	62.04	11.372.519	63.65
III.	Unt	710.570	3.77	744.096	3.78	493.164	2.76
IV.	Brânzeturi	2.005.389	10.65	2.406.538	12.26	1.543.822	8.64
	Total	18.833.865	100	19.651.923	100	17.867.713	100

Se constata modificari ale structurii productiei realizate, cresterea *ponderii produselor acidulate si a laptelui cu 4,64 % fata de anul precedent. Laptele de consum detine o pondere semnificativa in structura productiei, determinata in primul rand de distributia laptelui pentru elevii din scolile din Dambovita, societatea incheind in acest sens contract cu Consiliul Judetean Dambovita pentru o perioada de 4 ani, respectiv 2016-2020.*

*c) Produsele noi avute in vedere pentru care se va efectua un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.*

Fabrica de la Targoviste, respectiv unitatea de baza a societati, este specializata in productia de produse lactate proaspete, lapte de consum, smantana , branza proaspata si unt. In exercitiul financiar 2020 se are in vedere cresterea cotei de piata pe segmentul produselor lactate prin diversificarea gamei de produse pe diferite gramaje si procente de grasime precum si fabricarea unor sortimente de branza topita si creme de branza .

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico – materiala (surse indigene, surse import).

Precizarea de informatii cu privire la siguranta surselor de aprovizionare si la preturile materiilor prime si la dimensiunile stocurilor de materii prime si materiale.

*Furnizorii de materie prima* sunt în principal fermele si microfermele, atat din jud Dambovita cat și din judetele limitrofe. Preturile acordate producatorilor variaza in functie de cantitatea si mai ales de calitatea laptelui materie prima achizitionata.

Principalii *furnizori de materiale* sunt:

- Thrace Greiner Packaging Sibiu-ambalaje plastic ;
- Greiner SA Sibiu - ambalaje plastic;
- Youngher Karom-ambalaje plastic;
- Roll Bags - folie polietilena; ,
- MTC România SRL - culturi selectionate,
- G.G.T SRL – culturi selectionate.
- Suninprof Cluj-ambalaje hartie;

Stocurile de materie prima si materiale asigura desfasurarea normala a activitatii societatii.

Activitatea de transport a materiei prime este efectuata cu mijloace de transport proprii, societatea dispunand in acest sens de 3 autocisterne cu o capacitate totala de transport de 30.000 l lapte.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzarilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzarilor pe termen mediu și lung;

Produsele sunt prezente în Dâmbovita, dar un volum semnificativ se realizeaza pe pietele din: Bucuresti, Arges, Dolj, Prahova, Buzau, Galati, Constanta, iar prin intermediul retelelor apartinand hypermarketurilor suntem prezenti in piata la nivel national.

Structura pe categorii de clienti s-a conturat in cresterea ponderii vanzarilor catre hyper-supermarketuri care detin cca 55 % din volumul vanzarilor, predominante fiind marcile proprii ale acestora.

In anul 2020 va continua distributia laptelui pentru elevi in scolile din judetul Dambovita.

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;*

Principali concurenți ai societății sunt procesatorii interni și externi ținând cont de volumul de produse lactate care intra în țară din spațiul intracomunitar și ex-comunitar.

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.*

Societatea nu înregistrează dependența semnificativă față de un singur client.

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul societății comerciale**

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

**Numărul și structura salariaților** este următoarea:

Nr	Denumire	2017	2018	2018
1.	Total salariați din care:	94	90	90
2	muncitori/personal operativ	82	78	75
3.	- TESA din care:	12	12	15
4.	Salariați cu studii superioare	12	12	15

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de cca 100%, raporturile dintre patronat și sindicat sunt normale, n-au fost înregistrate conflicte de muncă.

b) *Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.*

Raporturile dintre manager și angajați sunt normale, nu se înregistrează elemente conflictuale.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.**

*Descrierea sintetică a impactului activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător, precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.*

Activitatea desfășurată de societate nu are un impact semnificativ asupra mediului înconjurător, nu există litigii privind încălcarea legislației privind protecția mediului.

Societatea funcționează în baza *Autorizației de mediu 8516 /07.06.2011* valabilă până în 07.06.2021. În aceeași direcție se înregistrează și Certificarea ISO 14001 –pentru mediu-obținută în decembrie 2014.

**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.*

Expunerea societății față de *riscul de preț* este mediu fiind determinat de presiunea efectuată de prețul produselor similare ajunse în țară din spațiul intracomunitar sau ex-comunitar. În timp ce pe piața de desfacere se fac presiuni pentru reducerea prețului de livrare, pe piața de achiziție se fac presiuni, din partea fermierilor, pentru creșterea prețului laptelui materie primă. Menținerea echilibrului între prețul de livrare al produselor finite și prețul de achiziție al materiei prime este un primordial pentru eficientizarea activității societății.

Legat de *riscul de credit*, putem vorbi de un *risc mare* in cazul creditelor clienti, avand in vedere numarul mare si diversitatea tipurilor de clienti. In actuala conjunctura economica orice client este un potential neplatitor. Este deja cunoscuta politica firmelor, care intampina dificultati in procurarea lichiditatilor necesare achitarii datoriilor, sa solicite intrarea in insolventa, cu toate implicatiile negative asupra clientilor care nu-si mai pot recupera creantele. Pentru limitarea acestui risc se procedeaza la studierea bonitatii clientilor, avand in vedere informatiile disponibile public despre acestia, livrarile au la baza contracte de vanzare, este implementata o procedura stricta pentru urmarirea respectarii termenelor de plata.

Referitor la *riscul de lichiditate*, un indicator al lichiditatii imediate de 0,40 indica un *risc mare*. Politica societatii este de a mentine un nivel al lichiditatii astfel incat sa poata fi onorate in termen toate obligatiile societatii, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. In aceesi directie se inscrie si politica societatii de-a instraina activele neutilizate in activitatea curenta, degrevand societatea de cheltuieli neeconomice imbunatatind in acelasi timp fluxul de numerar.

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

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.*

Lichiditatea societatii va fi influentata si in anul 2020 de intrariile lente de numerar, cauzate in principal de decontarea cu intarziere a creantelor comerciale. La 31.12.2019 societatea avea constituite provizioane pentru creante incerte in valoare de 1.373.640 lei, inregistrand o perioada de recuperare a debitelor clienti de 41 zile.

In acelasi registru se inscrie si faptul ca piata de desfacere este „invadata” de produse mult mai ieftine, care au ca provenienta comunitatea/ex-comunitatea, astfel incat, fiind presiuni foarte mari asupra pretului de vanzare, ramanerea in piata obliga societatea la reducerea preturilor de vanzare cu influenta nefavorabila directa in intrarile de numerar.

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

**Efectele cheltuielilor de capital asupra situației financiare.**

*Investitiile efectuate* in anul 2019 au constat in urmatoarele achizitii :

- auto Skoda DB 04 NAT,
- modernizare cazan abur

*Iesirile de mijloace fixe* inregistrate in 2019 reprezinta :

-casarea unor mijloace fixe, amortizate partial sau integral, care nu mai indeplineau conditiile tehnice pentru exploatare.

-vanzarea activului Sectia de branzeturi Aninoasa, o capacitate de productie neutilizata din 2013.

Instrainarea Fabricii de branzeturi Gaiesti, activ neutilizat in activitatea societatii dina nul 2001, este un obiectiv al conducerii societatii si poate conduce la imbunatatirea fluxului de numera si degrevarea societatii de cheltuieli neeconomice.

c) *Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbarilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.*

*Evenimente, schimbari economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza*

Societatea activeaza in domeniul prelucrării produselor lactate, sector in care orice situatie aparuta la nivelul UE influenteaza direct si veniturile/rezultatele financiare producatorilor autohtoni si bineinteles si ale societatii noastre. Daca in anii anteriori, asigurarea materiei prime ridica

probleme atat de calitate cat si de pret, in prezent, desfacerea produselor pe o piata supraaglomerata constituie marea problema.

Un alt factor nefavorabil, pentru producatorii autohtoni, este cresterea cotei de piata a marcilor private apartinand super-hypermarketurilor, ceea ce le permite afisarea unor preturi foarte mici al raft , facand din ce in ce mai « invizibile » marcile nationale. In acelasi registru se inscrie politica acestor hypermarketuri de-a impune/ retine de la furnizorii autohtoni discounturi considerabile, hypermarketuri care controleaza de fapt piata in Romania.

## **2. Actiunile corporale ale societății comerciale**

**2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.**

**Principalele capacitati de productie sunt:**

a) **Fabrica de produse lactate Târgoviste**, pusa în functiune în anul 1970 ca o capacitate de procesare de 15.000 l/zi, extinsa în anul 1973 la o capacitate de 35.000 l/zi, iar in anul 2006-2009, prin proiecte de modernizare, si-a extins capacitatea la 43.000 l/zi. Profilul productiei este format din lapte de consum, produse lactate proaspete, unt si branzeturi proaspete

Activul este amplasat pe 8175 mp , in zona semicentrala a Targoviste, si are o suprafata construita de 3260 mp.

Unitatea este amplasata în Târgoviste fiind formata din:

- corp principal;
- corp anexa;
- depozite de materiale;
- ateliere de întretinere;
- statie spalata cisterne;
- corp laborator microbiologie.

Utilitatile se asigura astfel:

- apa potabila - din surse proprii iar deversarea se face la reseaua de canalizare a orasului;
- energia termica - asigurata de centrala termica proprie modernizata;
- energia frigorifica - asigurata prin instalatii frigorifice proprii;
- energie electrica - se asigura din sistemul energetic national.

Aceasta fabrica este principala capacitate de productie a societatii. Capacitatea corespunde cerintelor de siguranta alimentara impuse de UE.

b) **Fabrica de brânza telemea Gaesti** cu o capacitate de 500 to/an a fost pusa în functiune în anul 1972 si extinsa pentru depozitare în anul 1985. Este amplasata în orasul Gaesti si este formata din:

- corp central;
- magazie pentru ambalaje.

Utilitatile se asigura astfel:

- apa potabila - din sursa proprie si reseaua orasului;
- energia termica – nu are;
- energia electrica - din sistemul energetic national.

Capacitatea este neutilizata din anul 2000 , trecuta in conservare, iar in prezent este disponibila pentru vanzare.

c) **Fabrica de brânzeturi Viforâta** cu o capacitate de 100.000 l lapte/zi, a fost pusa în functiune în anul 1983 si este amplasata în zona Târgoviste Nord pe o suprafata de cca 1 ha. Este compusa din:

- corp principal de fabricatie;
- corp auxiliar pentru ateliere;

Utilitatile sunt asigurate astfel :

- energia electrica este asigurata din sistemul energetic national.
- apa potabila din surse proprii
- energia termica si frigorifica - inexistente

In anul 2010 au inceput lucrarile de modernizare in vederea repunerii in functiune a acestei capacitati, pentru productia de branzeturi inasa, in urma incendiului de la capacitatea de la Targoviste din 2011, lucrarile de modernizare au fost inrerupte. Modernizarea acestei capacitatii va fi un obiectiv investitional al perioadei urmatoare.

**2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatilor comerciale.**  
**Gradul de uzura estimata a principalelor proprietati(cladiri) ale societatii sunt:**

	<i>Denumire activ</i>	<i>An PIF</i>	<i>Grad uzura estimat evaluator (%)</i>
1.	<i>Fabrica de produse lactate Tgv modernizata in 2006-2009</i>	1972	50
2.	<i>Fabrica de brânzeturi Gaiesti</i>	1975	60
3.	<i>Fabrica de brânzeturi Viforâta</i>	1983	40

**2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.**

Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.

In prezent societatea nu este implicata in nici un litigiu de natura patrimoniala si detine acte de proprietate pentru toate activele inregistrate in patrimoniul.

### **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**

Actiunile societatii, simbol INBO, sunt tranzactionate pe platforma alternativa AERO – administrata Bursa de Valori Bucuresti Evidenta actionarilor este tinuta de catre Depozitarul Central.

**3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite acumulate in ultimii trei ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul a ultimilor trei ani.**

In anii 2013-2019 societatea inregistreaza pierderi generate in primul rand de reducerea considerabila a gradului de utilizare a capacitatii de productie in anul 2011, din cauza incendiului ce a avut loc si apoi dificultatilor pentru refacerea fabricii, respectiv recastigarea pietei de desfacere, astfel incat rezultatele financiare nefavorabile nu au facut posibile inregistrarea unor dividende.

**3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni. – nu este cazul**

**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 comerciala 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:

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

**PAUNA IOAN**

**Varsta:** 60 ani;

**Calificare:** diploma de licență inginerie electrotehnică;

**Experiența profesională:** 1993-1995 – Consilier Brokerage

1995-1999 – Președinte și Director General SSIF Voltinvest SA

1999-2003 – Consilier Portofoliu SIF Oltenia

2003-2004 – Președinte și Director General Aparataj Electric SA

2004--2006- Președinte și Director General Caromet SA

2006-07/2012- Consilier/Sef Serviciu Gestione Portofoliu SIF Oltenia SA

07/2012-05/2014 Director General Argus SA

05/2014-prezent- Sef serviciu Gestione Portofoliu SIF Oltenia SA

Administrator : Mercur SA, Comceral SA, Argus SA.

**Funcția:** Președinte Consiliu de Administrație S.C. LACTATE NATURA S.A.;

**Vechimea în funcție:** din decembrie 2016.

**ALBU VALERIA**

**Vârsta:** 65 ani;

**Calificare** diploma de licență inginerie-tehnică chimia textilelor

**Experiența profesională** 2010 - Prezent- director general FAVIL SA

2018 - Prezent - Membru CA Rornanofir SA

2015 • 2019 - director general adjunct - ELECTROARGES SA

1994 • 2010-directortehnic - industrie textila • FAVIL SA

1981 • 1994- sef sec\ie - industrie textila- FAVIL SA

**Funcția:** Membru al Consiliului de Administrație al S.C. LACTATE NATURA S.A.;

**Vechimea în funcție:** din iunie 2019.

**SAVELUC DAN**

**Vârsta:** 55 ani;

**Calificare:** diploma de licență inginerie-tehnică construcțiilor de masini

**Experiența profesională:** 1986-1992:Inginer tehnolog -Avioane Bacau SA;

1992-1994 :Serviciul strategie- F.P.P II Moldova;

1994-1996 :Director General – SACEM SA;

1996-1998 :Agency Manager Nederlanden Romania;

1999-2000 :Director Departament Evaluaire-Sierra *Quadrant*

*Consulting*

2000-2015: Director Departament Lichidare-Sierra *Quadrant*

*Consulting*

**Funcția:** Membru al Consiliului de Administrație al S.C. LACTATE NATURA S.A.;

**Vechimea în funcție:** din decembrie 2016.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită careia persoana respectivă a fost numită administrator - nu este cazul

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale - nu este cazul

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale :

-SIF OLTENIA 55,0710 % ;

-ELECTROARGES SA 12,0217 % ;

-REVAN COM SA 11,0453 %

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.



- |                  |                     |
|------------------|---------------------|
| - Mitroi Mircea  | - director general  |
| - Pletea Daniela | - director economic |
| - Mandoiu Ion    | - director vanzari  |

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă – nedeterminat pentru directorul economic/directorul de vanzari si determinata, respectiv pana la 31.12.2020, pentru directorul general.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive - nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale-nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 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

### 5. Situația financiar-contabilă

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

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;

### 12.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2019

prezinta urmatoarea structura :

	LEI		
	31.12.2018	31.12.2019	%
<b>ACTIV</b>	15.829.779	13.726.293	86,71
1.Active imobilizate total, din care :	11.305.957	10.718.920	94,82
a. imobilizari necorporale	2.069	0	2069
b. imobilizari corporale	11.303.888	10.718.920	94,83
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	4.427.619	2.958.721	66,82
a. stocuri	1.254.363	1.029.367	82,06
b. creante	2.544.099	1.605.107	63,09
c. disponibilitati	230.904	316.374	137,01
d.efecte de incasat – BO	398.253	7.873	1,97
3. Conturi de regularizare	96203	48.652	50,57
<b>PASIV</b>	15.829.779	13.726.293	86,71
1. Capitaluri proprii, din care :	6.506.775	5.941.767	91,32
-capital social	6.174.515	8.193.502	132,70
-rezerve legale	662.545	662.545	100,0
-rezerve din reevaluare	5.304.905	5.150.016	97,08
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-1.262.145	-2.429.106	192,46
-rezultat reportat	-4.431.254	-5.693.399	128,48
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	
4. Datorii total, din care :	9.323.004	7.784.526	83,50

-datorii financiare	2.806.038	2.249.190	80,15
-furnizori	4.917.109	4.432.809	90,15
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	142.361	216.127	151,82
-datorii in legatura cu personalul	157.043	170.686	108,69
- datorii factoring	1.300.453	715.714	55,04
5. Conturi de regularizare	0	0	

*Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2019 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale*

*b) Contul de profit si pierderi: vanzari nete, venituri brute, elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile nete sau in veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an, dividendele declarate si platite.*

**Contul de profit si pierdere la 31.12.2019**

lei

	<i>Specificatie</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2018</i>
<i>I</i>	<i>Venituri totale din care:</i>	<i>19.224.152</i>	<i>19.279.461</i>	<i>18.971.322</i>
	<i>a) venituri din exploatare</i>	<i>19.224.005</i>	<i>19.279.403</i>	<i>18.970.435</i>
	<i>b) venituri financiare</i>	<i>147</i>	<i>58</i>	<i>887</i>
<i>II</i>	<i>Cheltuieli totale din care:</i>	<i>20.074.602</i>	<i>20.541.606</i>	<i>21.400.428</i>
	<i>a) cheltuieli pentru exploatare d.c.</i>	<i>20.034.053</i>	<i>20.422.148</i>	<i>21.245.865</i>
	<i>- cheltuieli materiale</i>	<i>13.165.241</i>	<i>13.488.808</i>	<i>12.926.829</i>
	<i>- cheltuieli cu personalul</i>	<i>3.327.949</i>	<i>3.210.291</i>	<i>3.385.607</i>
	<i>- Cheltuieli cu amortizarile</i>	<i>457.063</i>	<i>405.860</i>	<i>417.850</i>
	<i>b) cheltuieli financiare</i>	<i>40.549</i>	<i>119.458</i>	<i>154.563</i>
<i>III</i>	<i>Rezultat brut din care:</i>	<i>-850.450</i>	<i>-1.262.145</i>	<i>-2.429.106</i>
	<i>a) rezultat din exploatare</i>	<i>-810.048</i>	<i>-1.142.745</i>	<i>--2.275.430</i>
	<i>b) rezultat financiar</i>	<i>-40.402</i>	<i>-119.400</i>	<i>-153.676</i>
<i>IV</i>	<i>Impozit pe profit</i>			
<i>V</i>	<i>Rezultat net</i>	<i>-850.450</i>	<i>-1.262.145</i>	<i>--2.429.106</i>

*Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere insemnata in veniturile din exploatare sunt:*

<i>Specificatie</i>	<i>Pondere%</i>
<i>Cheltuieli cu materia prima</i>	<i>37.41</i>
<i>Cheltuieli cu materiale</i>	<i>19.16</i>
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	<i>15.93</i>
<i>Cheltuieli energetice</i>	<i>4.27</i>

In anul 2019 cantitatea de lapte procesata a fost cu 14 % mai mica decat cantitatea procesata in 2018, datorita dificultatilor existente in piata de achizitii (datoriile existente la furnizorii de materie prima ai societatii, lipsa lichiditatilor pentru cumpararea unor cantitati spot).

Cresterea gradului de utilizare a capacitatii de productie de la Targoviste, la un nivel care sa permita generarea unor rezultate economice favorabile, cresterea cotei de piata , sunt prioritare pentru conducerea societatii.

Provizionul in valoare de 1.022.231 lei , constituit pentru creante incerte ale clientilor intrati in insolventa/faliment, a avut o *influenta directa neavorabila* asupra rezultatului din exploatare.

Avand in vedere situatia existenta din zona veniturilor, redimensionarea tuturor categoriilor de cheltuieli a fost prioritara.

*Vânzare sau oprire a unui segment de activitate în anul 2019-Nu este cazul*

- 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.

#### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2019

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :		
Incasari de la clienti	21142856	19879932
Incasari buget	23951	235174
Plati catre furnizori si angajati	20063468	18910954
Dobanzi platite	118666	152433
Impozit pe profit platit	0	0
Obligatii bugetare platite	1438493	1353599
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>-453820</b>	<b>-301880</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	555066	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	242238
Dobanzi incasate	95	
Dividende incasate		
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>-555066</b>	<b>242238</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :		
Aport de capital in numerar		2018988
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	420377	0
Plata privind rambursarile de credit, imprumut CEC+Voltalim	44339	1317729
Dividende platite		
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>376038</b>	<b>701259</b>
<b>Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-632848</b>	<b>641617</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>-1941580</b>	<b>-2574428</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>-2574428</b>	<b>-1923811</b>

## 6. Evenimente deosebite in anul 2019

In data de 18.03.2019, d-nul Tudor Dumitru demisioneaza din functia de membru al Consiliului de Administratie si este numita in functia de administrator interimar doamna Albu Valeia incepand cu data de 10.06.2019 prin decizia Consiliului de Administratie nr.283/10.06.2019, fiind numita administrator definitiv prin Hotararea AGOA nr. 45 din 15.07.2019

Astfel noul Consiliu de Administratie are urmatoarea componenta:

- D-nul Pauna Ioan –Presedinte
- D-na Albu Valetia-membru
- D-nul Saveluc Dan-membru

## 7.Situatia participatiilor

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9694 %
-Persoane fizice	3,8925 %

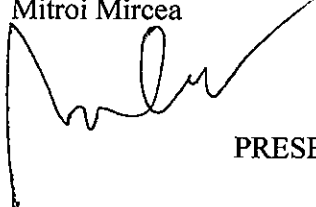
## 8.Eventimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar

Aparitia pandemiei COVID-19 cu influente nefavorabile asupra situatiei financiare a societatii.

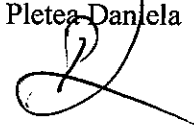
## 9.Instrumente financiare

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a societatii Lactate Natura SA, intrunita in sedinta in data de 15.07.2019, a hotarat majorarea capitalului social, prin contributii in numerar, cu suma de 5.000.000 lei, prin emiterea unui numar de 2.000.000 actiuni noi cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare, la un prèt de emisiune egal cu valoarea nominala. Aportul de capital a avut ca obiectiv obtinerea lichiditatilor necesare diminuarii datoriilor societatii, cu precadere plata furnizorilor de lapte materie prima, si sustinerea programului minimal de investitii. Din numarul total de 2.000.000 actiuni noi au fost subscribe un numar de 807.595 actiuni, cu valoare nominala de 2.5 lei/actiune, respectiv o valoare totala de 2.018.987,50 lei, capitalul social fiind astfel majorat de la 6.174.515 lei la 8.193.502,50 lei corespunzator unui numar de 3.277.401 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei.

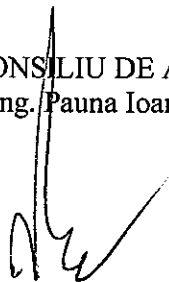
Director general,  
Mitroi Mircea



Director economic,  
Ec. Pletea Daniela



PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
Ing. Pauna Ioan



SC.LACTATE NATURA SA  
Targoviste,B-dul Independentei ,Nr 23,  
Jud Dambovita  
CUI RO 912465

## DECLARATIE,

Subsemnatii Mitroi Mircea, in calitate de Director General si Pletea Daniela, in calitate de Director Economic, ai emitentului Lactate Natura,

Declaram pe propria raspundere ca situatia financiar-contabila pentru exercitiul financiar 2019 este intocmita in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, art.10 alin.(1), 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, iar Raportul anual 2018, a fost intocmit in conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018 si prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Director General,

Mitroi Mircea



Director Economic,

Pletea Daniela



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1003\_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară: BS

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control **8.193.502**

Entitatea **LACTATE NATURA SA**

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Dambovita		Targoviste		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Independentei	23				0245216445

Număr din registrul comerțului **J15/376/1991** Cod unic de înregistrare **9 1 2 4 6 5**

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

**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 31.12.2019 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	5.941.767
Capital subscris	8.193.502
Profit/ pierdere	-2.429.106

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PĂUNA IOAN

Semnătura

Numele și prenumele

PLEȚEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT&CONSULTANTA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 /2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.069	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.303.888	10.718.920
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.305.957	10.718.920
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.254.363	1.029.367
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)	2.544.099	1.605.107
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.544.099	1.605.107
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	398.253	7.873
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	230.904	316.374
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.427.619	2.958.721
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	96.203	48.652
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	96.203	48.652
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	8.946.966	7.506.585
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-4.423.144	-4.499.212
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	6.882.813	6.219.708
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	376.038	277.941
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	6.174.515	8.193.502
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.174.515	8.193.502
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	5.304.905	5.150.016
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	720.754	720.754
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41		
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	4.431.254	5.693.399
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	1.262.145	2.429.106
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	6.506.775	5.941.767
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	6.506.775	5.941.767

Suma de control F10 : 168043702 / 777637249

\*) 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

PAUNA IOAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.150.927	18.483.243
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	19.583.840	17.935.199
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.725.014	2.557.307
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	2.157.927	2.009.263
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	73.300	1.926
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	55.176	485.266
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	19.279.403	18.970.435
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	12.610.462	11.959.493
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	54.346	61.193
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	825.000	906.143
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.066.959	1.422.808
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.484.431	3.385.607
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.372.055	3.253.894
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	112.376	131.713
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	405.860	417.849
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	405.860	417.849
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-13.006	1.022.231

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	68.452	1.655.939
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	81.458	633.708
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>1.988.096</b>	<b>2.070.541</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.640.567	1.652.432
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*)	32	33	201.028	240.983
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	60.719	71.799
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	85.782	105.327
— 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)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>20.422.148</b>	<b>21.245.865</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.142.745	2.275.430
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	11	9
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	47	878
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>887</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	118.665	152.446
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	793	2.117
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>119.458</b>	<b>154.563</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	119.400	153.676

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	19.279.461	18.971.322
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	20.541.606	21.400.428
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.262.145	2.429.106
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.262.145	2.429.106

Suma de control F20 : 311812695 / 777637249

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PAUNA IOAN

Semnătura

Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		2.429.106	
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	570.652	570.652		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	570.652	570.652		
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07	191.537	191.537		
- peste 1 an		08	08	379.115	379.115		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributiile 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, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	90		90	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	99		94	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	5.348	5.348
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	3.641.060	3.032.580
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	1.934.229	1.373.640
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	24.874	18.569
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)	69	61	95.311	87.130
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	95.311	87.130
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	131.755	79.403
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	131.049	79.403
- 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)	82	74	706	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	398.253	7.873
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	2.346	8.591
- în lei (ct. 5311)	94	85	2.346	8.591
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	223.671	301.100
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	223.284	301.100
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	387	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	4.886	6.051
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	4.886	6.051
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	9.323.004	7.784.526
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)	105	96	2.806.038	1.971.249
- în lei	106	97	2.806.038	1.971.249
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		277.941
- în lei	109	100		277.941

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	4.917.109	4.432.809
- 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)	118	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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	157.043	170.686
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)	121	111	142.361	216.127
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	119.309	192.416
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	15.449	8.631
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	7.603	15.080
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	600.000	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117	600.000	0
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	600.000	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	700.453	715.714
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	700.453	715.714



- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	6.174.515	8.193.502		
- acțiuni cotate 4)	144	131	6.174.515	8.193.502		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	274.140	288.999		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	6.174.515	X	8.193.502	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	5.813.417	94,15	7.874.567	96,11
- deținut de persoane fizice	164	151	361.098	5,85	318.935	3,89
- deținut de alte entități	165	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>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:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

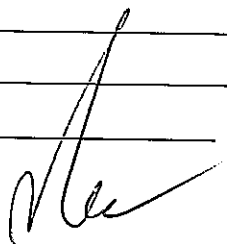
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUNA IOAN

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

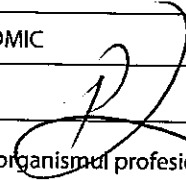
Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	172.326	3.630	476	X	175.480
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>172.326</b>	<b>3.630</b>	<b>476</b>	<b>X</b>	<b>175.480</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	5.289.119		154.000	X	5.135.119
Constructii	07	4.164.158		49.561		4.114.597
Instalatii tehnice si masini	08	10.474.645	50.049	273.825		10.250.869
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	130.522	672	6.323		124.871
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	83.359	49.650	49.650		83.359
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	5.348	32.660	32.660		5.348
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>20.147.151</b>	<b>133.031</b>	<b>566.019</b>		<b>19.714.163</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	<b>18</b>	<b>20.319.477</b>	<b>136.661</b>	<b>566.495</b>	<b>X</b>	<b>19.889.643</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	170.257	5.699	476	175.480
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>170.257</b>	<b>5.699</b>	<b>476</b>	<b>175.480</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	759.148	141.330	231	900.247
Instalatii tehnice si masini	25	7.967.898	264.611	253.775	7.978.734
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	116.217	6.210	6.165	116.262
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>8.843.263</b>	<b>412.151</b>	<b>260.171</b>	<b>8.995.243</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>9.013.520</b>	<b>417.850</b>	<b>260.647</b>	<b>9.170.723</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 179325048 / 777637249

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUNA IOAN

Semnătura

Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE  
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2019

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE  
-LEI-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri			
	Sold 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2019	Sold 01.01.2019	Deprecieri in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold 31.12.2019
0	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7	8 (5+6-7)
1. Imobilizari necorporale d.c	172326	3.630	476	175.480	170.257	5.699	476	175.480
-program informatic integrat	144.026			144.026	144.026			144.026
2. Imobilizari corporale d.c	20.147.151	133.031	566.019	19.714.163	8.843.263	412.151	260.171	8.995.243
a. terenuri	5.289.119		154.000	5.135.119	0			0
b. constructii	4.164.158	0	49.561	4.114.597	759.148	141.330	231	900.247
c. instalatii tehnice si masini	10.474.645	50.049	280.148	10.250.869	7.967.898	264.611	253.775	7.978.734
d. alte imobilizari corporale	130.522	672	6.323	124.871	116.217	6.210	6.165	116.262
e. avansuri si imobilizari in cu	88.707	82.310	82.310	88.707				
3. Imobilizari financiare								
<b>TOTAL 1+2+3</b>	<b>20.319.477</b>	<b>136.661</b>	<b>566.495</b>	<b>19.889.643</b>	<b>9.013.520</b>	<b>417.850</b>	<b>260.647</b>	<b>9.170.723</b>

Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2013 de catre evaluator autorizat ANEVAR. Reevaluarea a fost efectuata la valoarea justa, iar amortizarea cumulata existenta la data evaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2016, de catre evaluator autorizat ANEVAR. *Investitiile efectuate* in anul 2019 au constat in urmatoarele achizitii :

- auto Skoda DB 04 NAT,
- modernizare cazan abur

*Iesirile* de mijloace fixe inregistrate in 2019 reprezinta :

-casarea unor mijloace fixe, amortizate partial sau integral, care nu mai indeplineau conditiile tehnice pentru exploatare ;

-vanzarea activului Sectia de branzeturi Aninoasa , o capacitate de productie neutilizata din 2013.

Instrainarea Fabricii de branzeturi Gaiesti, activ neutilizat in activitatea societatii din anul 2001, este un obiectiv al conducerii societatii si poate conduce la imbunatatirea fluxului de numera si degrevarea societatii de cheltuieli neeconomice.

Regimul de amortizare utilizat pentru imobiliarile corporale este liniar, iar duratele de amortizare sunt stabilite in conformitate cu prevederile Catalogului privind duratele normale de functionare si clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004.

Principalele durate de viata utilizate, la diferitele categorii de imobiliarizari corporale, sunt pentru:

- cladiri 50 ani
- echipamente tehnologice 15 ani
- mijloace de transport 5 ani.

## NOTA 2

### Provizioane pentru riscuri si cheltuieli/deprecieri active circulante

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019 lei	Transferuri		Sold la 31.12.2019 lei
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
				0
Ajustari depreciere creante-clienti	1.098.176	909.172	633.708	1.373.640
TOTAL	1.098.176	909.172	633.708	1.373.640

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii precedenti au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.098.176 lei. In exercitiul financiar 2019 au fost anulate provizioane in valoare de 633.708 lei, aferente clientilor pentru care procedura de faliment a fost inchisa in baza hotararilor judecatoresti definitive, respectiv constituite provizioane in valoare de 909.172 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.

## NOTA 3

### Repartizarea profitului 2019

Destinatia	lei
Profit net de repartizat	0
- rezerve legale	0
- surse de finantare	0

Societatea a inregistrat in anul 2019 o pierdere de 2.429.106 lei.

## NOTA 4

### Analiza rezultatului din exploatare

Indicatori	lei	
	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
1. Cifra de afaceri neta	19.150.927	18.483.243
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6+7)	17.360.028	17.200.360
3. Cheltuielile activitatii de baza	12.546.345	11.878.222
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	1.281.928	1.340.156
5. Cheltuieli indirecte de productie	2.182.541	2.269.993
6. Cheltuieli de administratie legate de productie	282651	289.611
7. Cheltuieli privind marfurile achizitionate si vandute	1.066.563	1.422.378
8. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri ( 1-2)	1.790.899	1.282.883
9.Cheltuieli de desfacere	1.647.987	1.700.768
10.Cheltuieli generale de administratie	1.366.531	1.320.580
11.Cheltuieli provizioane creante incerte		1.022.231
12.Alte venituri din exploatare	55.176	485.266
13.Rezultatul din exploatare	-1.262.145	-2.275.430

In anul 2019 societatea a realizat o cifra de afaceri de 18.483.243 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 2.009.263 lei.

In anul 2019 cantitatea de lapte procesata a fost cu 14 % mai mica decat cantitatea procesata in 2018, datorita dificultatilor existente in piata de achizitii (datoriile existente la furnizorii de materie prima ai societatii, lipsa lichiditatilor pentru cumpararea unor cantitati spot).

Cresterea gradului de utilizare a capacitatii de productie de la Targoviste, la un nivel care sa permita generarea unor rezultate economice favorabile, cresterea cotei de piata , sunt prioritare pentru conducerea societatii.

Provizionul in valoare de 1.022.231 lei , constituit pentru creante incerte ale clientilor intrati in insolventa/faliment, a avut o *influenta directa nevaforabila* asupra rezultatului din exploatare.

**NOTA 5****Situatia creantelor si datorilor****a. Situatia creantelor :**

Creante	Sold 31.12.2019	Lei	
		Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	1.605.107	1.605.107	
- furnizori debitori	2.042	2.042	
- clienti	1.466.616	1.466.616	
- creante cu bugetul statului	87.130	87.130	
-creante in legatura cu personalul	18.569	18.569	
-debitori	30.750	30.750	

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii precedenti au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.098.176 lei. In exercitiul financiar 2019 au fost anulate provizioane in valoare de 633.708 lei, aferente clientilor pentru care procedura de faliment a fost inchisa in baza hotararilor judecatoresti definitive, respectiv au fost constituite provizioane in valoare de 909.172 lei, aferente clientilor aflati in insolventa sau in procedura de faliment.

Clientii incerti cu sume semnificative, pentru care au fost constituite provizioane, sunt:

- SC PIC SRL Pitesti 272.866 lei
- COS –Mechel Targoviste 106.295 lei
- RELAX COM SRL Bucuresti 346.030 lei
- TELESALLES SRL Bucuresti 563.142 lei

Creantele cu bugetul statului sunt legate de TVA, respectiv societatea fiind in situatia de-a inregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%. Mentionam faptul ca rambursarea sau compensarea TVA –ului de rambursat cu alte datorii la bugetul de stat se solutioneaza lunar de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala .

**b. Situatia datorilor :**

Datorii	Sold 31.12.2019	Lei		
		Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
Total, din care :	7.784.526	7.506.585	277.941	
- datorii comerciale+ efecte de comert	4.432.809	4.432.809		
- obligatii bugetare	216.127	216.127		
-datorii in legatura cu personalul	170.686	170.686		
-datorii financiare	2.249.190	1.971.249	277.941	
- datorii –factoring	715.714	715.714		

Avand in vedere dificultatile in generarea fluxului de numerar, necesar desfasurarii activitatii, au fost renegociate termenele de plata cu furnizorii astfel incat datoriile comerciale au fost aduse in mare parte in termenele de plata convenite.

Cu toate dificultatile existente in fluxul de numerar, in cursul anului 2019, obligatiile bugetare au fost achitate in cunostinta si termenul si termenele legale

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

Pentru acoperirea nevoilor temporare de finantare, societatea a contractat o linie de credit in valoare de 3.030.000 lei cu CEC Bank, din care 2.430.000 lei nevoi de finantarea a activitatii

curente a societatii, iar 600.000 lei facilitate de credit pentru acoperirea scrisorilor de garantiei bancara, necesare derularii contractelor de vanzare a produselor lactate cu institutiile publice.

Pentru finantarea achizitiei unei linii automate de ambalare a produselor lactate la ambalaj de tip PET, a fost contractat de la CEC Bank un credit de investitii in valoare 376.038 lei, pentru o perioada de 5 ani. Garantarea achizitiei a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang II pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank, ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv si ipoteca mobiliara, constituita in favoarea Bancii, asupra bunurilor mobile achizitionate.

La sfarsitul exercitiului financiar 2019 linia de credit utilizata pentru acoperirea nevoilor curente era la nivelul sumei de 1.971.249 .lei, iar creditul pentru investitii de rambursat in perioada urmatoare era la nivelul sumei de 277.941 lei. Rambursarea datoriilor financiare se deruleaza conform contractelor incheiate .

Garantarea nevoilor de creditare a societatii a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang I pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank si ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv, cat si asupra oricaror conturi viitoare. Dobanzile inregistrate si platite in anul 2019, pentru utilizarea liniei de credit in 2019, au fost de 152.433 lei.

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientilor Metro si Carrefour, facilitati care la 31.12.2019 erau in valoare de 715.714 lei

## **NOTA 6**

### **Principii, politici si metode contabile**

#### **a. Standarde contabile aplicate**

Societatea a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

#### **b. Baza intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare sunt exprimate in "LEI" si au fost intocmite pe baza balantei de verificare sintetice pusa de acord cu situatia din conturile contabile analitice ale societatii.

#### **c. Continuitatea activitatii**

Din analiza bilantului rezulta echilibru financiar al firmei, societatea dispunand de resursele necesare continuarii activitatii. O rata de indatorare globala de 57% indica o proportie rezonabila de finantare a activului din alte surse, decat cele proprii.

#### **d. Imobilizari corporale**

Ultima reevaluare a *cladirilor si constructiilor*, inregistrate in contabilitatea societatii, a fost efectuata la 31.12.2013 de catre evaluator autorizat ANEVAR.

Reevaluarea a fost efectuata la valoarea justa, iar amortizarea cumulata existenta la data evaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului. Valoarea neta a constructiilor, determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare, a fost recalculata la valoarea reevaluat a activului.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2016, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

La 31.12.2019 »*rezerva din reevaluare* « era in valoare de 5.150.016 lei si reprezinta diferenta favorabila din reevaluare aferenta cladirilor, constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii

Din punct de vedere contabil, regimul de amortizare utilizat pentru imobilizarile corporale este liniar, iar din punct de vedere fiscal, pentru echipamentele tehnologice achizitionate in cadrul programului de modernizare in perioada 2005-2010, a fost utilizata amortizarea accelerata, amortizare care se afla partial in perioada de recuperare.

Duratele de amortizare sunt stabilite in conformitate cu prevederile Catalogului privind duratele normale de functionare si clasificare a mijloacelor fixe, aprobat prin HG 2139/2004.

Cheltuielile cu reparatia si intretinerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau mentine valoarea acestor active, sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere la data efectuarii lor, iar cele efectuate in scopul cresterii capacitatii de productie sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a mijlocului fix.

#### e. Stocuri

Reguli de evaluare la *intrare* :

- a. materiile prime, materialele consumabile, obiectele de inventar, ambalajele si marfuri se evalueaza si inregistreaza la costul de achizitie ;
- b. produsele finite si semifabricatele se inregistreaza si evalueaza la costul de productie.

Metoda utilizata la *iesirea* din gestiune a stocurilor :

- a. metoda cost mediu ponderat (CMP) pentru stocurile de materii prime, materialele consumabile, obiectele de inventar , ambalajele si marfuri ;
- b. metoda primul intrat-primul ieseit (FIFO) pentru stocurile de produsele finite si semifabricate.

#### f. Creante si datorii

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizata.

Datoriile sunt evaluate la valoarea lor nominala.

Datoriile in valuta se reevalueaza la cursul BNR valabil in ultima zi a exercitiului financiar.

#### g. Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti si alte echivalente sunt reprezentate de disponibilitati, numerar si alte valori. Disponibilitatile in valuta sunt reevaluate la cursul BNR din 31.12.2019.

#### h. Contributii pentru angajati

Societatea a platit contributiile la bugetul de stat pentru asigurari sociale, ajutor de somaj, accidente si risc, asigurari de sanatate conform prevederilor legale aflate in vigoare .

#### k. Recunoasterea veniturilor

- veniturile din vanzarea bunurilor se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparator, al livrarii lor, pe baza facturii sau avizului de expeditie care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective catre clienti ;
- veniturile din prestarea serviciilor se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii lor ;
- veniturile din dobanzi si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente ;
- veniturile din provizioane se inregistreaza cand nu se mai justifica mentinerea provizioanelor respective .

#### l Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile de exploatare sunt inregistrate in contabilitate in momentul in care apar.

Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in momentul in care apar, dar nu sunt incluse in costul de productie.

## NOTA 7

### Participatii si surse de finantare

Actiuni	LEI	Nr. actiuni
Capitalul social total, din care :	8.193.503	3.277.401
- capitalul social subscris si varsat	8.193.503	3.277.401

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a societatii Lactate Natura SA, intrunita in sedinta in data de 15.07.2019, a hotarat majorarea capitalului social, prin contributii in numerar, cu suma de 5.000.000 lei, prin emiterea unui numar de 2.000.000 actiuni noi cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare, la un prēt de emisiune egal cu valoarea nominala. Aportul de capital a avut ca obiectiv obtinerea lichiditatilor necesare diminuarii datoriilor societatii, cu precadere plata furnizorilor de lapte materie prima, si sustinerea programului minimal de investitii. Din numarul total de 2.000.000 actiuni noi au fost subscrise un numar de 807.595 actiuni, cu valoare nominala de 2.5 lei/actiune, respectiv o valoare totala de 2.018.987,50 lei, capitalul social fiind astfel majorat de la 6.174.515 lei la 8.193.502,50 lei corespunzator unui numar de 3.277.401 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei.

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2019, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9694 %
-Persoane fizice	3,8925 %

## NOTA 8

### Informatii privind salariatii, administratori si directori

In cursul exercitiului financiar 2019, nu au fost acordate avansuri sau facilitati de credit directorilor sau administratorilor. Indemnizatia administratorilor este in conformitate cu hotararea Adunarii Generale a Actionarilor. Consiliul de Administratie considera confidentiale salariile directorilor.

#### Informatii salariati

Nr. mediu aferent exercitiului financiar, din care :	91
- personal direct productiv	46
- personal indirect productiv	30
- TESA	15
- salarii aferente exercitiului financiar lei	3.253.894
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala lei	131.713

## NOTA 9

### Principalii indicatori economico-financiari

	31.12.2018	31.12.2019
1. Indicatori de lichiditate :		
a. Lichiditatea curenta	0,50	0.40
b. Lichiditatea imediata	0,35	0.25
2. Indicatori de risc :		
a. Gradul de indatorare	0,34	0.38
b. Rata de indatorare globala	59%	57%
Indicatori de gestiune		
c. Viteza de rotatie a stocurilor		
- nr. de ori	15.27	15.75
- nr. de zile	24	23
d. Viteza de rotatie a debitelor clienti		
- nr. de ori	7,53	8.91
- nr. de zile	48,49	40,97
e. Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
- nr. de ori	3,89	3.95
- nr. de zile	94,00	92,32
f. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
- nr. de ori	1,69	1,72
g. Viteza de rotatie a activelor totale		
- nr. de ori	1,21	1,35

## NOTA 10

### Alte informatii

LACTATE NATURA SA, cu sediul in Targoviste, B-dul Independentei, nr.23, jud.Dambovita, are ca obiect de activitate prelucrarea laptelui si este organizata ca societate pe actiuni, in conformitate cu Legea 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inregistrata la ORC Dambovita sub nr. J 15/376/1991, avand cod unic de inregistrare 912465.

<u>Volumul si structura cifrei de afaceri</u>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
		<i>LEI</i>
- productia vanduta	19.559.805	17.910.779
- venituri din vanzarea marfurilor	1.725.014	2.557.307
- venituri din prestarea serviciilor	14.776	0
- venituri din chirii	9.259	24.420
- reduceri comerciale acordate	- 2.157.927	- 2.009.263
Cifra de afaceri neta - total	19.150.927	18.483.243


In anul 2019 societatea a realizat o cifra de afaceri de 18.483.243 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 2.009.263 lei. Volumul vanzarilor prin retea de super-hypermarketurilor este de cca 60% din cifra de afaceri , iar predominante sunt marcile private ale acestora. Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii

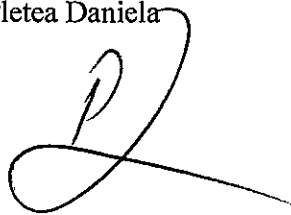


nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Pauna Ioan

Handwritten signature of Pauna Ioan, consisting of a stylized 'I' and 'A' followed by a checkmark-like stroke.

Director Economic,  
Pletea Daniela

Handwritten signature of Pletea Daniela, featuring a large, looped 'D' and 'P' followed by a long horizontal stroke.

## LACTATE NATURA S.A.

Str. Independentei, nr. 23, localitatea Targoviste  
Dambovita

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii LACTATE NATURA S.A.

#### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății LACTATE NATURA S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de rezultate, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	5,941,767 lei
Pierdere	2,429,106 lei

2. In opinia noastră, cu excepția efectelor determinate de aspectele prezentate in *Baza opiniei cu rezerve*, situațiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

#### *Baza opiniei cu rezerve*

3. Societatea deține active imobilizate în conservare (Fabrica de Lactate Găești, linia ambalare producție) care sunt destinate vânzării. În conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare, mijloacele fixe aflate în conservare se amortizează sau se depreciază la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar. Neînregistrarea acestor deprecieri/amortizări a influențat semnificativ rezultatul perioadelor precedente și cel al anului curent, prin neînregistrarea cheltuielilor cu amortizarea/deprecieră, dar nu am avut posibilitatea de a exact influența acestui fapt în ansamblul situațiilor financiare.
4. Societatea a vândut în cursul anului 2019 fabrica (secția) de brânzeturi Aninoasa, iar descărcarea din gestiune a terenului aferent vândut împreună cu secția menționată nu s-a realizat prin contul de rezultate. În conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare, descărcarea din gestiune a terenului se înregistrează pe seama

cheltuielilor. In consecință pierderea exercițiului financiar a fost subvaluata cu valoarea terenului vândută, respectiv 154.000 lei.

5. Societatea deține imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 83.359, care nu au avut mișcare, cel puțin în ultimii 3 ani și pentru care nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție, așa cum prevede Ordinul OMFP nr. 1802/2014. Astfel, contul de rezultate nu a fost ajustat pentru efectele depreciierilor provenite din imobilizări corporale în curs.
6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### *Alte aspecte*

7. La data de 31 decembrie 2019 societatea înregistrează active circulante nete negative în valoare de 4.499.212 lei. Această situație conduce către o incertitudine semnificativă asupra abilității societății de a-și acoperi datoriile curente în viitorul previzibil și de a continua activitatea în condiții normale în viitorul previzibil. Opinia noastră nu este modificată în acest sens.
8. La data raportului nostru piețele de capital și economiile europene sunt afectate de efectele pandemiei cu COVID-19, România nefăcând excepție. Aceste evoluții pot să influențeze, în consecință, activitatea viitoare a societății, evaluarea activelor și pasivelor și ipoteza continuității activității, neputându-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății.

#### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

10. 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.
11. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, 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.
12. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
13. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
  - a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
  - b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).
14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, 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*

15. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societății.

*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

18. 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 Standardele Internaționale de Audit 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 cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

19. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 denaturări 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 îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
  - 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.
20. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independența și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, ca ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
21. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

22. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 mai 2019 să audităm situațiile financiare ale LACTATE NATURA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.
23. Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
24. Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele  
**JPA Audit și Consultanța S.R.L.**  
Auditor înregistrat ASPAAS FA319



Florin Toma  
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS) 14 aprilie 2020  
Firma de Audit:  
**JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.**  
Registrul Public Electronic: FA 319

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **FLORIN TOMA**  
Registrul Public Electronic: **AF 1747**  
Nr. 1505/14.04.2020

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2019

SC LACTATE NATURA SA, cu sediul in Targoviste, B-dul Independentei, nr. 23, are ca obiect de activitate procesarea laptelui si este organizata ca societate pe actiuni, in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inregistrata la ORC Dambovita sub nr. J15/376/1991, avand Cod Unic de Inregistrare RO 912465.

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Consiliul de Administratie, in urmatoarea componenta :

*perioada 01.01.2019-09.06.2019*

- Ing.Pauna Ioan – presedinte
- Ing.Tudor Dumitru -membru
- Ing.Saveluc Dan-membru

*perioada 10.06.2019-31.12.2019*

- Ing.Pauna Ioan – presedinte
- Ec .Albu Valeria -membru
- Ing.Saveluc Dan -membru

### 1.SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Tinand cont de contul de profit si pierdere, intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, in perioada analizata, comparativ cu aceeași perioada a anului 2018, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

LEI			
Venituri	Realizat 2018	Realizat 2019	%
a. Venituri din exploatare	19.279.403	18.970.435	98.40
-venituri din productie	19.633.105	17.910.779	91.23
-venituri din vanzarea marfurilor	1.725.014	2.557.307	148.25
-venituri din prestari servicii	14.776	0	0
-venituri din chirii	9.259	24.420	264,74
-venituri din cedari active	0	210.801	
-venituri din subventii somaj	0	198.000	
-alte venituri	55.176	76.465	138,60
-reduceri comerciale acordate	-2.157.927	-2.009.263	93,14
b. Venituri financiare, din care :	58	887	1529,31
Dobanzi	11	9	
c. Venituri extraordinare	0	0	0
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>19.279.461</b>	<b>18.971.322</b>	<b>98,40</b>

In anul 2019 societatea a realizat o cifra de afaceri de 18.483.243 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 2.009.263 lei. Volumul vanzarilor prin rețeaua de super-hypermarketurilor este de cca 60% din cifra de afaceri , iar predominante sunt marcele private ale acestora. Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii

nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Principalele grupe de produse realizate in 2019, comparativ cu 2018, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2018	2019	%
Lapte consum	hl	15.276	17.142	112.22
Produse acidulate	hl	20.101	17.942	89.26
Smantana	to	764	720	94.24
Unt	to	36	17	47.22
Branzeturi ( inclusiv proaspete)	to	178	89	50.00

Cheltuielile efectuate in anul 2019, comparativ cu anul 2018, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost urmatoarele :

LEI

Cheltuieli	Realizat 2018	Realizat 2019	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	20.422.148	21.245.865	104.03
-cheltuieli materiale	13.488.808	12.926.829	95,83
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.210.291	3.385.607	105.46
-cheltuieli cu salariile	3.097.915	3.253.894	105.03
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	405.860	417.850	102,95
-cheltuieli provizioane constituite	0	909.171	0
b. cheltuieli financiare	119.458	154.563	129,39
c. cheltuieli extraordinare	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>20.541.606</b>	<b>21.400.428</b>	<b>104,18</b>

Avand in vedere situatia existenta din zona veniturilor, redimensionarea tuturor categoriilor de cheltuieli a fost prioritara.

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2019 au fost urmatoarele :

LEI

Rezultate	Realizat 2018	Realizat 2019
a. rezultat din exploatare	-1.142.745	-2.275.430
b. rezultat financiar	-119.400	-153.676
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-1.262.145	-2.429.106
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-1.262.145	-2.429.106

Provizionul in valoare de 1.022.231 lei, constituit pentru clientii intrati in insolventa/faliment, a avut o *influenta directa neavorabila* asupra rezultatului din exploatare.



**2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2019**

prezinta urmatoarea structura :

LEI

	31.12.2018	31.12.2019	%
<b>ACTIV</b>	15.829.779	13.726.293	86,71
1.Active imobilizate total, din care :	11.305.957	10.718.920	94,82
a. imobilizari necorporale	2.069	0	2069
b. imobilizari corporale	11.303.888	10.718.920	94,83
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	4.427.619	2.958.721	66,82
a. stocuri	1.254.363	1.029.367	82,06
b. creante	2.544.099	1.605.107	63,09
c. disponibilitati	230.904	316.374	137,01
d.efecte de incasat – BO	398.253	7.873	1,97
3. Conturi de regularizare	96203	48.652	50,57
<b>PASIV</b>	15.829.779	13.726.293	86,71
1. Capitaluri proprii, din care :	6.506.775	5.941.767	91,32
-capital social	6.174.515	8.193.502	132,70
-rezerve legale	662.545	662.545	100,0
-rezerve din reevaluare	5.304.905	5.150.016	97,08
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-1.262.145	-2.429.106	192,46
-rezultat reportat	-4.431.254	-5.693.399	128,48
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	
4. Datorii total, din care :	9.323.004	7.784.526	83,50
-datorii financiare	2.806.038	2.249.190	80,15
-furnizori	4.917.109	4.432.809	90,15
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	142.361	216.127	151,82
-datorii in legatura cu personalul	157.043	170.686	108,69
- datorii factoring	1.300.453	715.714	55,04
5. Conturi de regularizare	0	0	

*Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2019 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale*

**2.a ACTIVELE IMOBILIZATE :**

Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2013 de catre evaluator autorizat ANEVAR. Reevaluarea a fost efectuata la valoarea justa, iar amortizarea cumulata existenta la data evaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2016, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

*Investitiile efectuate in anul 2019 au constat in urmatoarele achizitii :*

- auto Skoda DB 04 NAT,
- modernizare cazan abur

*Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2019 reprezinta :*

-casarea unor mijloace fixe, amortizate partial sau integral, care nu mai indeplineau conditiile tehnice pentru exploatare.

-vanzarea activului Sectia de branzeturi Aninoasa , o capacitate de productie neutilizata din 2013.

Instrainarea Fabricii de branzeturi Gaiesti, activ neutilizat in activitatea societatii dina nul 2001, este un obiectiv al conducerii societatii si poate conduce la imbunatatirea fluxului de numera si degrevarea societatii de cheltuieli neeconomice.

## **2.b. ACTIVELE CIRCULANTE**

### **Situatia stocurilor**

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigura desfasurarea normala a activitatii. Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu aceasta destinatie.

### **Situatia creantelor**

Drepturile de creanta asupra clientilor in valoare totala de 2.840.256 lei cuprind sume aferente clientilor incerti in valoare de 1.373.640 lei, pentru care in anii precedenti au fost constituite « ajustari de depreciere » in valoare de 464.468 lei. Iar in exercitiul financiar 2019 a fost constituita suma de 909.172 lei. Provizioanele au fost constituite pentru clientii aflati in procedura de insolventa /faliment.

Dintre clientii incerti cu sume semnificative, pentru care au fost constituite « ajustari de depreciere », mentionam:

- SC PIC SRL Pitesti	272.866 lei
- COS –Mechel Targoviste	106.295 lei
- RELAX COM SRL Bucuresti	346.030 lei
- TELESALLES SRL Bucuresti	563.142 lei

*Pe vechimi*, situatia creantelor curente asupra clientilor societatii se prezinta astfel :

- sub 30 zile.....	1.069.568 lei
- intre 30-90 zile.....	342.197 lei
- intre 90-360 zile....	54.851 lei

Creantele cu bugetul statului sunt legate de TVA, respectiv societatea fiind in situatia de-a inregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%.Mentionam faptul ca rambursarea sau compensarea TVA –ului de rambursat cu alte datorii la bugetul de stat se solutioneaza lunar de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala .

## **2.c. SITUATIA DATORIILOR**

Avand in vedere dificultatile in generarea fluxului de numerar, necesar desfasurarii activitatii, *au fost renegociate termenele de plata cu furnizorii* astfel incat datoriile comerciale au fost aduse in mare parte in termenele de plata convenite.

Cu toate dificultatile existente in fluxul de numerar, in cursul anului 2019, obligatiile bugetare au fost achitate in cuntemul si termenele legale

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

Pentru acoperirea nevoilor temporare de finantare, societatea a contractat o linie de credit in valoare de 3.030.000 lei cu CEC Bank, din care 2.430.000 lei nevoi de finantarea a activitatii curente a societatii, iar 600.000 lei facilitate de credit pentru acoperirea scrisorilor de garantie bancara, necesare derularii contractelor de vanzare a produselor lactate cu institutiile publice.

Pentru finantarea achizitiei unei linii automate de ambalare a produselor lactate la ambalaj de tip PET, a fost contractat de la CEC Bank un credit de investitii in valoare 376.038 lei, pentru o perioada de 5 ani. Garantarea achizitiei a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang II pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank, ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv si ipoteca mobiliara, constituita in favoarea Bancii, asupra bunurilor mobile achizitionate.

La sfarsitul exercitiului financiar 2019 linia de credit utilizata pentru acoperirea nevoilor curente era la nivelul sumei de 1.971.249 .lei, iar creditul pentru investitii de rambursat in perioada urmatoare era la nivelul sumei de 277.941 lei.Rambursarea datoriilor financiare se deruleaza conform contractelor incheiate .

Garantarea nevoilor de creditare a societatii a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang I pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank si ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv, cat si asupra oricaror conturi viitoare.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2019, pentru utilizarea liniei de credit in 2019, au fost de 152.433 lei.

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientilor Metro si Carrefour, facilitati care la 31.12.2019 erau in valoare de 715.714 lei

## **2.d. CAPITALURILE PERMANENTE**

### **1) Capitalurile proprii**

a) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a societatii Lactate Natura SA, intrunita in sedinta in data de 15.07.2019, a hotarat majorarea capitalului social, prin contributii in numerar, cu suma de 5.000.000 lei, prin emiterea unui numar de 2.000.000 actiuni noi cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare, la un prēt de emisiune egal cu valoarea nominala. Aportul de capital a avut ca obiectiv obtinerea lichiditatilor necesare diminuarii datoriilor societatii, cu precadere plata furnizorilor de lapte materie prima, si sustinerea programului minimal de investitii. Din numarul total de 2.000.000 actiuni noi au fost subscribe un numar de 807.595 actiuni, cu valoare nominala de 2.5 lei/actiune, respectiv o valoare totala de 2.018.987,50 lei, capitalul social fiind astfel majorat de la 6.174.515 lei la 8.193.502,50 lei corespunzator unui numar de 3.277.401 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei.

Societatea nu a emis obligatiuni.

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe platforma alternativa AERO – administrata Bursa de Valori Bucuresti Evidenta actionarilor este tinuta de catre Depozitarul Central.

Structura actionarilor la 31.12.2019, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9694 %
-Persoane fizice	3,8925 %

b)La 31.12.2019 »rezerva din reevaluare « era in valoare de 5.150.016 lei si reprezinta diferenta favorabila din reevaluare aferenta cladirilor, constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii

c)Rezervele legale nu au inregistrat modificari.

d)Pierderea inregistrata in 2019 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 2.429.106 lei.

*Capitalurile proprii, inregistrate la 31 dec 2019, respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale.*

## **3.ACTIVITATEA SOCIETATII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR**

Expunerea societatii fata de *riscul de pret* este *mediu* fiind determinat de presiunea efectuata de pretul produselor similare ajunse in tara din spatiu intracomunitar sau ex-comunitar .In timp ce pe piata de desfacere se fac presiuni pentru reducerea pretului de livrare, pe piata de achizitie se fac presiuni, din partea fermierilor, pentru cresterea pretului laptelui materie prima. Mentinerea

echilibrului între prețul de livrare al produselor finite și prețul de achiziție al materiei prime este un primordial pentru eficientizarea activității societății.

Legat de *riscul de credit*, putem vorbi de un *risc mare* în cazul creditelor clienți, având în vedere numărul mare și diversitatea tipurilor de clienți. În actuala conjunctură economică orice client este un potențial neplatitor. Este deja cunoscută politica firmelor, care întâmpină dificultăți în procurarea lichidităților necesare achitării datoriilor, să solicite intrarea în insolvență, cu toate implicațiile negative asupra clienților care nu-și mai pot recupera creanțele. Pentru limitarea acestui risc se procedează la studierea bonității clienților, având în vedere informațiile disponibile public despre aceștia, livrările au la baza contracte de vânzare, este implementată o procedură strictă pentru urmărirea respectării termenelor de plată.

Referitor la *riscul de lichiditate*, un indicator al lichidității imediate de 0,40 indică un *risc mare*. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității astfel încât să poată fi onorate în termen toate obligațiile societății, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. În aceeași direcție se înscrie și politica societății de-a instrăina activele neutilizate în activitatea curentă, degrevând societatea de cheltuieli neeconomice îmbunătățind în același timp fluxul de numerar.

#### **4. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN**

Controlul asupra operațiunilor patrimoniale înregistrate în contabilitate s-a efectuat de d-na Pletea Daniela-Director Economic.

Controlul intern de gestiune funcționează în subordinea Directorului General și își desfășoară activitatea conform planului aprobat de Directorul General al societății.

#### **5. ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA CONTABILITĂȚII**

În anul 2019, societatea a organizat și condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Înregistrarea operațiunilor patrimoniale în contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, în conturi sintetice și analitice potrivit planului general de conturi și normelor emise în acest sens.

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculată în regim liniar.

Societatea a respectat principiul permanenței metodelor impus de reglementările contabile în vigoare, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Contabilitatea veniturilor și cheltuielilor a fost ținută pe feluri de venituri, respectiv cheltuieli, în conformitate cu cerințele reglementărilor contabile în vigoare.

Inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, a OMFP nr. 2861/2009 și în baza Deciziei nr. 134/23.12.2019, emisă de Directorul General al societății.

Regulile de întocmire a bilanțului au fost respectate, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, pusă de acord cu situația din conturile analitice ale societății la 31.12.2019.

Societatea a întocmit situațiile financiare în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. Pauna Ioan

