

S.C. LACTA S.A. GIURGIU
SECRETARIAT
IESIRE NR. 1243
ZIUA 30 LUNA 06 ANUL 2009



Societate comercială de industrializare a laptelui
Strada Gloriei nr.2, cod 080556, Giurgiu, România
Telefon : + 40 246 21.02.25 ; Fax : + 40 246 21.02.65
Cod fiscal 1292426, R.C.J 52/13/1991

BURSA DE VALORI
BUCURESTI S.A.
30 APR 2009
INTRARE
NR. T. 149

CATRE
BURSA DE VALORI
BUCURESTI

Va inaintam alaturat raportarea pentru anul 2008, cuprinzand :

- Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2008 ;
- Raportul Consiliului de Administratie pe anul 2008 ;
- Balanta de verificare incheiata la data de 31.12.2008;
- Raportul auditorului independent;
- Raportul auditorului intern;
- Copie certificat inregistrare fiscala;
- Declaratia conducerii executive ;
- disketa raportari contabile la data de 31.12.2008 ;

DIRECTOR GENERAL,
GHEORGHE CHIRILA



DIRECTOR ECONOMIC,
PASTRAMA MIHAELA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. PASTRAMA", is written below the name.

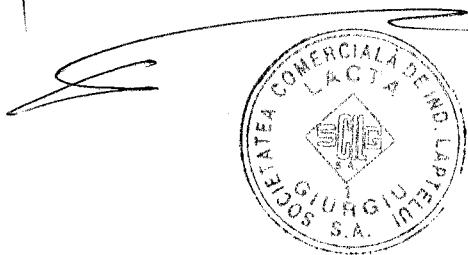


Societate comercială de industrializare a laptelui
Strada Gloriei nr.2, cod 080556, Giurgiu, România
Telefon : + 40 246 21.02.25 ; Fax : + 40 246 21.02.65
CIF: 1292426, R.C.J 52/13/1991

DECLARATIE
in conformitate cu art. 113 lit. D (1)c
din Regulamentul C.N.V.M. nr. 1/2006
privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare

Prin prezenta confirmam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar – contabila semestriala la data de 31.12.2008, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale S.C. LACTA S.A. Giurgiu si ca raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. LACTA S.A.

DIRECTOR GENERAL ,
GHEORGHE CHIRILA



DIRECTOR ECONOMIC,
PASTRAMA MIHAELA

**S.C. LACTA S.A.
GIURGIU**

**BILANT
31.12.2008**

Judetul: 52--GIURGIU

Entitate: SC LACTA SA

Adresa: localitatea GIURGIU, str. GLORIEI, nr. 2, tel. 0246210225

Numar din registrul comertului: J52/13/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1051--Fabric.prod.lactate si branzeturi

Cod unic de inregistrare: 1292426

D.G.F.P. Giurgiu -
ADMINISTRATIJA FINANTELOR PUBLICE
PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII
BIROUL RCDIFB

Nr.....2763.....

Ziua.....27.....Luna.....09.....Anul.....2009.....

BILANT

la data de 31.12.2008

- lei -

Formularul 10 - pagina 1

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	31.12.2008
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	29453
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari corporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	132053	99754
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	132053	129207
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	2172763	2600099
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	3261672	3400953
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	27015	92241
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	387455	281753
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	5848905	6375046
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	132035	143246
TOTAL (rd.12 la 17)	18	132035	143246
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	6112993	6647499
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	711216	432526
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	96015	127081
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	844511	258074
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	61591	28980
TOTAL (rd.20 la 23)	24	1713333	846661
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	1873240	1594866
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	92482	71070
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	1965722	1665936

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	151814	89048
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	52988	56367
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	1796572	1648789
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	0	182451
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	1675501	1361936
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	630435	637849
TOTAL (rd.37 la 44)	45	4102508	3831025
ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	-218651	-1173013
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	5894342	5474486
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	162774	241492
TOTAL (rd.48 la 55)	56	162774	241492
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
.. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
.. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	0	50420
TOTAL (rd.57 la 59)	60	0	50420
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	945602	908004
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	945602	908004
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	1719451	1719451
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	0	0
TOTAL (rd.64 la 66)	67	1719451	1719451
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	295328	295328
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	544448	664265
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	161929	161929
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	1001091	1001091
TOTAL (rd.70 la 73)	74	1163020	1163020
Actiuni proprii (ct.109)	75	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	76	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	77	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	78	796427	1063720
Sold D (ct.117)	79	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	80	285894	0
Sold D (ct.121)	81	0	631214
Repartizarea profitului (ct.129)	82	18602	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	83	4785966	4274570
Patrimoniul public (ct.1016)	84	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.83+84)	85	4785966	4274570

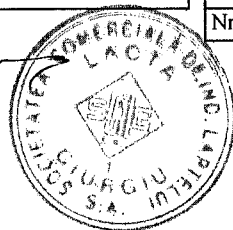
Administrator,

Numele si prenumele :

BUNU ANTONEL CRISTI

Semnătura _____

Stampila unității

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

PASTRAMA MIHAELA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

26580/2007/A

Semnătura _____

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2007	31.12.2008
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	15199409	19607700
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	14574490	18358635
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	624919	1249065
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	06	503915	0
si a productiei in curs de executie Sold D	07	0	173871
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	200792	2159
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	562404	95862
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	16466520	19531850
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	9568072	11581863
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	84329	221773
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	292345	318163
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	388969	804111
Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	2978388	3344937
- Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	2298608	2609133
- Cheltuieli cu asigurările si protectia socială (ct.645-7415)	17	679780	735804
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	414774	911063
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	414774	911063
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	49181	-58655
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	149765	48318
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	100584	106973
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	2211363	2696506
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	1131540	1276307
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	107205	162791
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	972618	1257408
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	36224	50420
- Cheltuieli (ct.6812)	30	93772	50420
- Venituri (ct.7812)	31	57548	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	16023645	19870181
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd.10-32)	33	442875	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	338331
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	39	2131	4204
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	4038	9110
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	6169	13314
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	71568	246455
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	5440	59742
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	77008	306197
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) - Profit (rd.42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd.49-42)	51	70839	292883

14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	372036	0
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	631214
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	16472689	19545164
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	16100653	20176378
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	372036	0
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	631214
18.Impozitul pe profit (ct.691)	62	86142	0
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	285894	0
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	631214

Administrator,

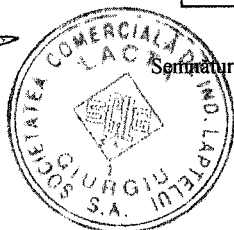
Numele si prenumele :

BUNU ANTONEL CRISTI

Semnătura



Stampila unității

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

PASTRAMA MIHAELA

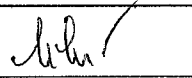
Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

26580/2007/A

Semnătura



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2008

- lei -

Formularul 30 - pagina 1

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit		01	0	0
Unități care au înregistrat pierdere		02	1	631214

II. Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:		03	414256	374188	40068
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	215534	175466	40068
- peste 30 de zile		05	139567	139567	0
- peste 90 de zile		06	75967	35899	40068
- peste 1 an		07	0	0	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	8813	8813	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	8813	8813	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj		12	0	0	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori		15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	189909	189909	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)		18	0	0	0
- restante după 30 zile		19	0	0	0
- restante după 90 zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
Numărul mediu de salariați		23	137	135

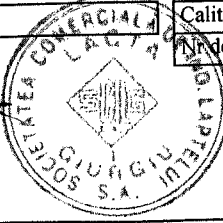
IV. Plăți de dobânzi și redevențe		Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	0
- venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	0

V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților		30	210057

VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	31.12.2007	31.12.2008
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei		31	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		32	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei		33	0	0

Administrator,		Intocmit,	
Numele și prenumele : <u>BUNU ANTONEL CRISTI</u>		Numele și prenumele : <u>PASTRAMA MIHAELA</u>	
Calitatea : <u>DIRECTOR ECONOMIC</u>		Calitatea : <u>DIRECTOR ECONOMIC</u>	
Nr. de înregistrare în organismul profesional :		26580/2007/A	

Semnătura [Semnătura] Semnătura [Semnătura]

Stampila unității 

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	29453	0	X	29453
Alte imobilizari	02	137072	2715	0	X	139787
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	137072	32168	0	X	169240
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	172065	0	0	X	172065
Constructii	06	2256161	661674	12516	9050	2905319
Instalatii tehnice si masini	07	4896220	801150	157333	124252	5540037
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	39454	75397	1338	1338	113513
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	387454	901578	1007280	X	261752
TOTAL (rd.05 la 09)	10	7751354	2439799	1178467	134640	9012686
Imobilizari financiare	11	132035	213634	202423	X	143246
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	8020461	2685601	1380890	134640	9325172

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
imobilizari	14	5019	35014	0	40033
TOTAL (rd.13+14)	15	5019	35014	0	40033
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	255462	224609	2786	477285
Instalatii tehnice si masini	18	1634548	661868	157333	2139083
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	12439	10171	1338	21272
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1902449	896648	161457	2637640
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1907468	931662	161457	2677673

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

BUNU ANTONEL CRISTI

Intocmit,

Numele si prenumele :

PASTRAMA MIHAELA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

26580/2007/A

Semnătura

Semnătura

Stampila unității



S.C. LACTA SA

Str. Gloriei nr.2

Giurgiu

CUI: RO 11292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2008 pentru:

Persoana juridica: LACTA SA GIURGIU

Adresa: Localitatea gGiurgiu, Str. Gloriei nr. 6,

Numar din registrul comertului: J52/13/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

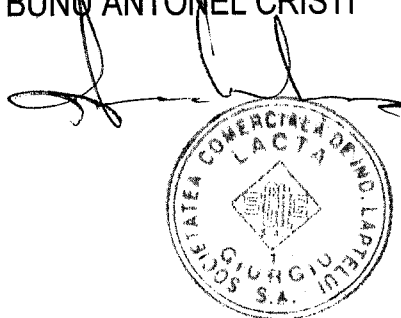
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1051 – Fabricarea produselor lactate si branzeturilor

Cod de identificare fiscala: RO 1292426

Administratorul societatii, BUNU ANTONEL CRISTI, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2008 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) S.C. LACTA SA Giurgiu. isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL CRISTI



S.C. LACTA SA
CUI : RO 1292426

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABIL
SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
ANUALE SIMPLIFICATE PENTRU ANUL 2008**


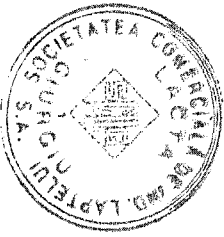
Nota 1.

ACTIVE IMOBILIZATE


- lei -

	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI (AMORTIZARE SI PROVIZ.)			
	SOLD LA 1 IANUAR 2008	CRESTERI	REDUCERI	SOLD LA 31 DECEMBRIE 2008	SOLD LA 1 IAN. 2008	Depreciere in cursul exercit.	Reduceri sau reluari	SOLD LA 31.12. 2008
ELEMENTE DE ACTIVE IMOBILIZATE	1	2	3	4	5	6	7	8
IMOBILIZARI NECORPORALE Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	294531	01	294531	01	01	01	01
Alte immobilizari	1370721	27151	01	1397871	50191	350141	01	400331
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	01	01	01	01	01	01	01	01
TOTAL (rd. 01 la 03)	1370721	321681	01	1692401	50191	350141	01	400331
IMOBILIZARI CORPORALE Terenuri	1720651	01	01	1720651	01	01	01	01
Constructii	22561611	6616741	125161	29053191	2554621	2246091	27861	4772851
Instalatii tehnice si masini	48962201	8011501	1573331	55400371	16345481	6618681	1573331	21390831
Alte instalatii, utilaje si mobilier	394541	753971	13381	1135131	124391	101711	13381	212721
Avansuri si immobilizari corporale in curs	3874541	9015781	10072801	2817521	01	01	01	01
TOTAL (rd. 05 la 09)	77513541	24397991	11784671	90126861	19024491	8966481	1614571	26376401
IMOBILIZARI FINANCIARE	1320351	2136341	2024231	1432461	01	01	01	01
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	80204611	26856011	13088901	93251721	19074681	9316621	1614571	26776731

ADMINISTRATOR,
BUNUL ANTONEL CRISTU

INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



Cheltuielile de dezvoltare reprezintă proiectul "Modernizarea, dezvoltarea și re tehnologizarea integrală a fabricii de prelucrare a laptelui LACTA SA Gurgiu". Acestea se vor amortiza pe o perioadă de trei ani din momentul punerii în aplicare a proiectului.

Societatea are în derulare patru contracte de leasing pentru mijloace de transport, astfel:

- RCI Leasing pentru un autoturism Nissan (pana în august 2011);
- BRD Sogelase - autoutilitara Renault Mascott (pana în decembrie 2011);
- Unicredit Leasing - trei autoturisme Opel Astra (pana în octombrie 2011);
- Romstal Leasing - autoutilitara Ford (pana în luna martie 2013).

Creșterile de valoare reprezintă:

- la capitolul "alte imobilizări" - c/valoare program informatic salarii;
- la construcții - achiziția spațiului "Doxa hala Piața Centrală" (87.272 lei), modernizări (431.208,885 lei) și diferențe din reevaluare (143.196 lei);
- la celelalte capitoare, creșterile reprezintă achiziții de utilaje, instalații, mijloace de transport.

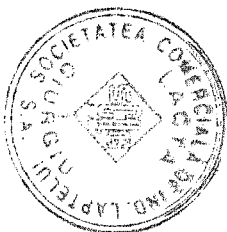
Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară, de-a lungul duratei de viață.

Toate mijloacele fixe au fost utilizate și deprecierea acestora a fost înregistrată conform legii.

ADMINISTRATOR,
BONU ANTONEL-CRISTEI



ÎNTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A. GIURGIU

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 2

Provizioane si ajustari

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2008	Transferuri* in cont	Transferuri* din cont	Sold la 31 decembrie 2008
0	1	2	3	4=1+2+3
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	99.119	0	99.119	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	50.420	0	50.420
Ajustari pentru pierderea de valoare a creantelor	187.846	40.388	7.854	220.380
TOTAL:	286.965	90.808	106.973	270.800

*) cu explicarea naturii acestora

In anul 2008 au fost constituite provizioane pentru deprecierea activelor circulante – clienti- in suma de 40.388 lei, din care 12.322 lei deductibile fiscal si 28.066 lei nedeductibile fiscal.

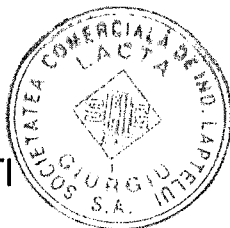
Constituirea de provizioane s- a efectuat pentru urmatoorii clienti:

- SC Codexim SRL cu suma de: 514,55 lei;
- SC Baronul SRL cu suma de: 39.873,34 lei.

Total provizioane constituite = 40.387,89 lei.

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli au fost constituite pentru S.C. Paradise Group, avand in vedere riscul major de neancasare.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRISTI



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA SA

Str.Gloriei Nr. 2

Giurgiu

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

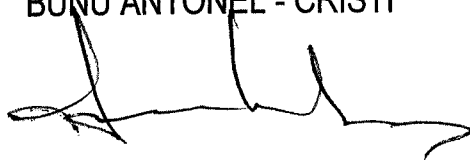
Nota 3

Repartizarea profitului - an 2008

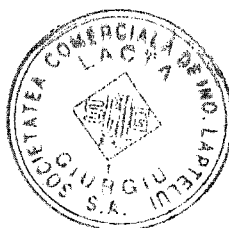
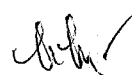
Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	0
➤ Rezerva legala	0
➤ Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0
➤ Surse proprii de finantare	0
➤ Profit nerepartizat	0

Nu este cazul. Pierderea va fi acoperita din rezultatul reportat.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL - CRISTI



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A.

Str. Gloriei nr. 2, GIURGIU

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

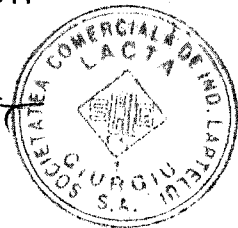
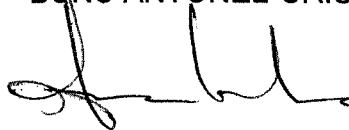
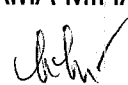
Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent 2007	Exercitiul current 2008
1. Cifra de afaceri neta	15.199.409	19.607.700
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor (3+4+5)	13.195.732	13.456.362
3. Cheltuieli activitati de baza	10.912.421	11.250.471
4. Cheltuieli activitati auxiliare	1.183.140	1.154.241
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.100.171	1.051.650
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	2.003.677	6.151.338
7. Cheltuieli de desfacere	1.003.541	1.153.159
8. Cheltuieli generale de administratie	1.320.457	5.434.531
9. Alte venituri din exploatare	763.196	98.021
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	442.875	-338.331

Cifra de afaceri realizata in anul 2008 este cu 29 % mai mare decat cea realizata in anul 2007. Rezultatul din activitatea de exploatare este negativ, in principal datorita cresterii foarte mari a cheltuielilor cu supermarket-urile (bonusuri), avand in vedere cresterea ponderii comercializarii produselor finite prin intermediul acestora.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRISTIINTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA

S.C. LACTA S.A. GIURGIU

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

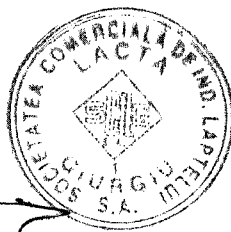
- lei -

Creante	Sold la 31 Decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate - sub 1 an -	Termen de lichiditate- peste 1 an -
Total creante, din care :	1.665.936	1.665.936	0
- Clienti	1.594.866	1.594.866	0
- Creante cu bugetul statului	45.480	45.480	0
- Debitori diversi	15.712	15.712	0
-Creante de personal	9.878	9.878	0

- lei -

Datorii	Sold la 31 Decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate - sub 1 an -	Termen de exigibilitate 1 - 5 ani	Termen de exigibilitate - peste 5 ani
Total datorii, din care :	4.072.517	3.831.025	241.492	0
- Datorii catre furnizori	1.361.936	1.361.936	0	0
- Datorii catre buget	313.022	313.022	0	0
- Datorii catre bugetul asig.sociale si somaj	89.321	89.321	0	0
- Datorii catre salariati	113.605	113.605	0	0
- Credite si imprumuturi	1.648.789	1.648.789	0	0
- Imprumuturi asimilate	355.533	114.041	241.492	0
- Creditori	7.860	7.860	0	0
- Clienti creditori	182.451	182.451	0	0

La data de 31.12.2008, societatea are incheiate contracte de credit in suma de 1.915.000 lei, care la sfarsitul anului prezenta un sold de 1.648.789 lei.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRISTIINTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA

S.C. LACTA SA.

Str. Gloriei nr. 2

Giurgiu

CUI. RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu :

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, modificata si completata,
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

OMF 1752/2005 prevede ca persoanele juridice prevazute la art. 1 al. 1 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, aplica Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatilor Economice Europene.

S-au respectat principiile contabile, respectiv :

1. principiul continuitatii activitatii
2. principiul permanentei metodelor
3. principiul prudentei
4. principiul independentei exercitiului
5. principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv
6. principiul intangibilitatii si principiul necompensarii.

Continuitatea activitatii a fost exprimata de reprezentantii actionarilor. Acestia considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare, este justificata.

Nu exista abateri de la principiile contabile care sa fi influentat rezultatul obtinut.

B. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt intocmite in lei romanesti (RON).

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite

in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului, respectiv toate soldurile contractelor de leasing la 31.12.2008 au fost evaluate corespunzator, precum si soldul disponibilitatilor in valuta existente in conturile bancare la aceasta data. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

C. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul istoric diminuate cu amortizarea inclusa in costuri, cumulada, cu exceptia cladirilor care au fost reevaluate prin metoda costului de inlocuire, in luna decembrie 2008. Amortizarea se calculeaza prin metoda liniara de-a lungul duratei de viata utila conform reglementarilor legii amortizarii. Intretinerea si reparatiile acestora se trec pe cheltuieli iar imbunatatirile de natura modernizarilor se capitalizeaza. Castigurile si pierderile generate de cedarea activelor imobilizate sunt determinate prin raportarea la valoarea lor contabila si sunt luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

Obiectele de inventar sunt trecute pe cheltuieli, in momentul darii in folosinta, deci se utilizeaza metoda trecerii integrale pe costuri.

D. Imobilizari financiare

Societatea are inregistrate imobilizari financiare.

Imobilizarile financiare sunt in suma de 143.246 lei reprezentand garantii de buna executie pentru contractele incheiate cu clientii si garantii de participare la licitatie.

E. Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Costul produselor finite si in curs de executie include materialele, forta de munca si cheltuielile de productie indirecte aferente.

Societatea nu detine stocuri fara miscare sau mai vechi de un an de zile.

F. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata.

Societatea a creat provizioane pentru deprecierea creantelor, privind creante neincasate intr-o perioada ce depaseste 270 de zile de la scadenta, in conformitate cu Legea nr. 571/2003, modificata si completata, capitolul II, art. 22, al.1, lit. c), deductibile fiscal in limita a 30% din valoarea totala a creantelor.

La 31.12.2008 societatea era in litigiu cu urmatoorii clienti:

Professional Commerce	53,204.73
Valdo Foods	82,964.43
Unives All Trading	34,467.82
Andy&Alex	9,869.26
Baronul Com	39,873.34
Total	220,379.58

Constituirea de provizioane s- a efectuat in anul 2008 pentru urmatorii clienti:

- SC Codexim SRL cu suma de: 514,55 lei;
- SC Baronul SRL cu suma de 39.873,34 lei.

Total provizioane constituite = 40.387,89 lei.

Pe parcursul anului 2008 s-au scos din evidente, datorita imposibilitatii recuperarii sumelor, urmatorii clienti:

- SC Intercont Prodmilk SRL - 215,79 lei;
 - Metro cash & Carry - 7.124,01 lei;
 - SC Codexim SRL - 514,55 lei.
- Total = 7.854,55 lei.

G. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele acestuia, cuprind numerar si tichete de masa in casa si disponibilitati la vedere in banca, in lei si sunt evidentiata in bilant la cost.

Disponibilul in valuta existent la banca este evidentiata in bilant la echivalentul in lei, folosind cursul de schimb valutar al BNR pentru data bilantului.

H. Capitalul social

Capitalul social este in suma de 1.719.451 lei, format din 17.194.507 actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei. Un au existat modificari de capital social in cursul anului 2008.

I. Imprumuturi

Imprumuturile bancare si nebancale pe termen scurt, sunt inregistrate la suma primita si inregistrata in categoria datoriilor curente.

La data de 31 decembrie 2008, societatea inregistreaza urmatoarele linii de credit: - BCR Giurgiu – linie de credit in valoare de 250.000 lei, cu un sold de 165.731 lei;

- CEC Giurgiu – linie de credit in valoare de 600.000 lei, cu un sold de 530.475 lei;
- Banca Transilvania – linie de credit in valoare de 1.000.000 lei, cu un sold de 922.582 lei;
- credit pe termen scurt in suma de 65.000 lei, cu un sold de 30.000 lei.

La data de 31.12.2008, societatea are incheiate contracte de leasing, astfel:

Denumire dosare/creditor, furnizor	Valoare (echivalent RON)		Valoare reziduală (RON)	Achitat la 31.12 (RON)	Sold 31.12 (RON)
	Avans	Valoare finanțată			
RCI LEASING	12,940.50	87.851.58	86.26	35,268.86	65.523,22
UNICREDIT LEASING	19,735.15	97.665,19	0.00	46,053.26	71.347,08
BRD SOGELEASE	19,636.64	125.849,37	0.00	49,620.07	95.865,94
ROMSTAL LEASING	0.00	76.117,49	0.00	3,514.68	72.602,81
PRIMARIA GIURGIU	30,547.00	56,729.00	0.00	83,741.00	3.535,00
TOTAL	82,859.29	444.212,63	86.26	218,197.87	308.874,05

J. Datorii comerciale

Datoriile sunt inregistrate la valoarea sumelor ce urmeaza a fi primite pentru bunurile si serviciile primite. Nu exista litigii cu furnizorii aparute pe parcursul anului 2008.

K. Cifra de afaceri

In anul 2008, societatea a realizat o cifra de afaceri in valoare de 19.607.700 lei, pe seama productiei vandute, si prin intermediul magazinelor proprii de desfacere

L. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

M. Impozit pe profit

Societatea calculeaza impozitul pe profit conform Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, modificata si completata. Cota de impozitare: 16%. La nivelul trim. IV, societatea inregistreaza si raporteaza un impozit egal cu trim. III, urmand a face regularizarea impozitului pe profit, odata cu depunerea situatiilor financiare anuale si a declaratiei privind impozitul pe profit pentru anul 2008 (cod 101).

N. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

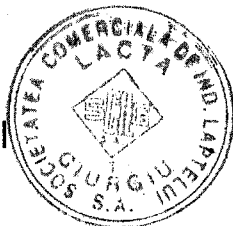
Un provizion este recunoscut atunci si numai atunci cand societatea are o obligatie curenta ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil ca o iesire de resurse, reprezentand beneficii economice, sa fie necesara pentru decontarea obligatiei si poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei. Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se constituie la sfarsitul exercitiului financiar. Societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, in suma de 50.420,17 lei, pentru SC Paradise Group, avand in vedere riscul major de neincasare.

O. Pensii

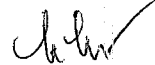
Pe parcursul desfasurarii activitatii sale, S. C. LACTA S.A. face plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de pensii de stat, asigurarile de sanatate si fondul de somaj. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si in consecinta, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Mai mult, societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL - CRISTU



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A. GIURGIU

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Se prezinta urmatoarele informatii:

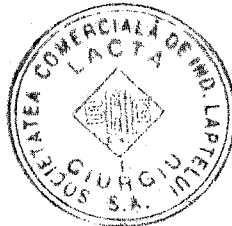
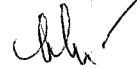
- | | |
|------------------------------|---------------|
| - Capital subscris si varsat | 1.719.451 lei |
| - Numar de actiuni | 17.194.507 |
| - Valoare/ actiune | 0,10 lei |

Societatea nu detine actiuni la alte societati si nu a emis actiuni sau obligatiuni in cursul anului 2008.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL - CRISTI



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A. GIURGIU

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

La data de 31.12.2008, S.C. LACTA S.A. are :

Consiliu de Adminstratie – presedinte dl. Bunu Antonel-Cristi,

Director general, - Domnul Gheorghe Chirila,

Director de marketing – Geara Petre,

Director economic – Gheorghiu Liliana,

Director tehnic – Spalatelu Constanta.

Administratorii nu beneficiaza de avansuri sau credite acordate de societate.

Cu privire la salariatii societatii, situatia se prezinta astfel :

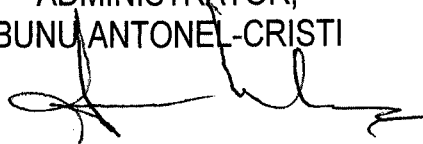
Categoria de personal	Anul 2007	Anul 2008
Total personal(nr. mediu), din care:	137	135
- personal studii superioare	9	11
- alte categorii de personal	128	124

In anul 2008 s-au efectuat :

- cheltuieli cu indemnizatiile CA 167.060 lei ;
- cheltuieli cu salariile 2.399.076 lei ;
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 735.804 lei ;
- s-au acordat tichete de masa in val. de 210.057 lei.

Pentru exercitiul financiar 2008, s-au platit toate salariile, iar pana la data bilantului s-au achitat si toate obligatiile datorate bugetului statului, bugetului asigurarilor sociale si fondurilor speciale aferente lunii decembrie 2008. Nu s-au facut alte cheltuieli cu contributii pentru pensii, cu exceptia contributiilor obligatorii la bugetul asigurarilor sociale de stat (Casa de pensii).

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRISTI



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A. GIURGIU

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 9

Calculul si analiza principallilor indicatori economico - financiari

1. Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$\text{Active curente /Datorii curente} = 9.249.144/3.831.025 = 2,41$$

Valoarea de 2,41 a indicatorului lichiditatii curente ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$\text{Active curente-Stocuri /Datorii curente} = 8.402.483/3.831.025 = 2,19$$

Valoarea acestui indicator demonstreaza ca societatea are capacitatea de a-si achita datoriile curente din lichiditatile de care dispune.

3. Indicatorul gradului de indatorare :

$$\text{Capital imprumutat/Capital propriu} * 100 = 241.492/4.274.570 * 100 = 5,65\%$$

Gradul de indatorare al societatii de 5,65% demonstreaza ca resursele proprii ale firmei depasesc valoarea datoriilor mai mari de un an.

4. Viteza de rotatie a clientilor:

$$\text{Sold mediu clienti/Cifra de afaceri} * 365 = 2.003.975/19.607.700 * 365 = 37 \text{ zile.}$$

Acest indicator demonstreaza ca termenul mediu de incasare al creantelor societatii este de 37 zile.

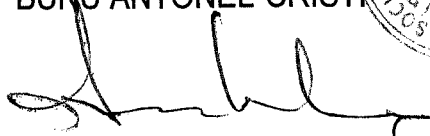
5. Viteza de rotatie a stocurilor :

$$\text{Costul vanzarilor/stoc mediu} = 19.819.760/846.661 = 23,41 \text{ ori.}$$

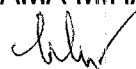
6. Viteza de rotatie a datoriilor :

$$\text{Total datorii/cifra de afaceri} * 365 = 4.072.517/19.607.700 * 365 = 75,81 \text{ zile.}$$

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRIST



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



S.C. LACTA S.A.

Str. Gloriei nr. 2

CUI: RO 1292426

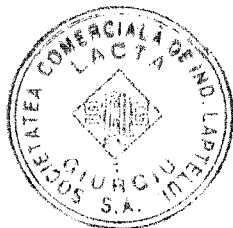
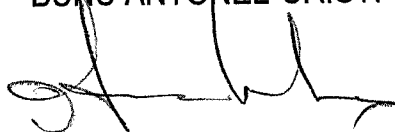
Nr.Inreg.Reg.Comert: J52/13/1991

Nota 10

Alte informatii

- ✓ S.C. LACTA S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat.
- ✓ Obiectul principal de activitate al societatii este fabricarea produselor lactate proaspete si a branzeturilor (cod CAEN 1051).
- ✓ Societatea nu are filiale si intreprinderi asociate, si nu detine titluri de participare strategice.
- ✓ Societatea nu a realizat venituri si/sau cheltuieli extraordinare.
- ✓ S-a realizat reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit pe profit pentru anul 2008.
Referitor la impozitul pe profit, pentru anul 2008, - nu este cazul, societatea inregistrand pierdere.
- ✓ Cu privire la cifra de afaceri, aceasta este in suma de 19.607.700 lei.
- ✓ Angajamente acordate /primite – nu este cazul.

ADMINISTRATOR,
BUNU ANTONEL-CRISTI



INTOCMIT,
PASTRAMA MIHAELA



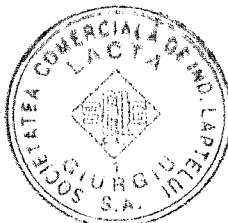
S.C. LACTA S.A. GIURGIU

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2008

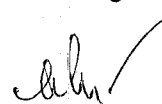
Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
A		
A. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
(+) Incasari de la clienti	15,727,729	20,718,602
(-) Plati catre furnizori si angajati	14,491,040	18,951,434
(-) Dobanzi platite	71,568	246,455
(-) Impozit pe profit platit	120,387	15,854
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		0
(=) <i>Trezorerie neta din activitati de exploatare</i>	1,044,734	1,504,859
B. Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
(-) Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
(-) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	1,101,407	1,423,374
(+) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
(+) Dobanzi incasate	2,130	4,204
(+) Dividende incasate	0	0
(=) <i>Trezorerie neta din activitati de investitie</i>	-1,099,277	-1,419,170
C. Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
(+) Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
(+) Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
(-) Plata datoriilor aferente leasingului financiar	43,803	148,455
(-) Dividende platite	0	0
(=) <i>Trezorerie neta din activitati de finantare</i>	-43,803	-148,455
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-98,346	-62,766
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	250,160	151,814
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	151,814	89,048

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: BUNU ANTONEL - CRISTI
Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele:
Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC
Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional

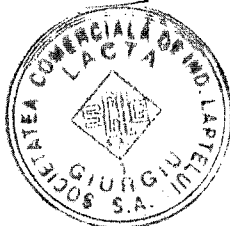


SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2008

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1,719,451.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,719,451.00
Patrimoniul regiei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prime de capital	295,328.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,328.00
Diferente din reevaluare	544,448.00	143,196.00	0.00	23,379.00	0.00	664,265.00
Rezerve legale	161,929.00	0.00	0.00	0.00	0.00	161,929.00
Rezerve statutare sau contractuale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte rezerve	1,001,091.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,001,091.00
Actiuni proprii	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerealizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D	796,427.00 0.00	267,293.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	1,063,720.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Europene	Sold C Sold D	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	285,894.00 0.00	0.00 631,214.00	0.00 0.00	285,894.00 0.00	285,894.00 631,214.00
Repartizarea profitului		18,602.00	0.00	0.00	18,602.00	18,602.00
Total capitaluri proprii		4,785,966.00	-220,725.00	0.00	290,671.00	267,292.00
						4,274,570.00

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: BUNU ANTONEL - CRISTI
Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele: PASTRAMA MIHAELA
Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC
Semnatura
Nr.de inregistrare in organismul profesional



Societate comercială de industrializare a laptelui
Strada Gloriei nr.2, cod 080556, Giurgiu, România
Telefon : + 40 246 21.02.25 ; Fax : + 40 246 21.02.65
CIF 1292426, R.C.J 52/13/1991

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru exercitiul financiar 2008

CAP.1. PREZENTAREA GENERALA A „SC LACTA SA – GIURGIU”

1.1. INDEPLINIREA CONDITIILOR LEGALE DE FUNCTIONARE:

-Societatea comerciala „S.C. LACTA S.A.”, cu sediul in Giurgiu, str. Gloriei, nr.2, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J52/13/1991, cod unic de inregistrare fiscala RO 1292426, isi desfasoara activitatea ca o societate pe actiuni, conform Legii nr. 31/1990 republicata, avand drept activitate principala „Fabricarea produselor lactate si a branzeturilor”- cod CAEN 1051.

-Este o societate detinuta public, fiind inregistrata la Comisia Nationala de Valori Mobiliare.

-Evidenta actiunilor este tinuta de registrul independent SC DEPOZITARUL CENTRAL SA.

-Aplica Reglementarile Contabile Romanesti conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate de OMF nr. 1752/2005.

-Auditul situatiilor financiare la 31.12.2008 a fost efectuat, in conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor din Romania, de catre PF Domnisoru Sorinel.

-Actiunile societatii se tranzactioneaza pe piata bursiera „Bursa de Valori Bucuresti”, la categoria BAZA, avand simbolul INEM. Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei.

1.2. CONDUCEREA SOCIETATII

Societatea a fost administrata de un Consiliu de Administratie format din cinci membri.

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

In perioada 01 ianuarie – 07 februarie 2008:

Voiculescu Dan – presedinte; Echert Viorel – membru; Radu Constantin – membru;
Buzdea Gheorghe Catalin – membru; Rusu Ion – membru;

In perioada 07 februarie – 01 noiembrie 2008:

Rusu Ion - preşedinte CA; Voiculescu Dan - membru CA ;Echert Viorel
membru CA; Radu Constantin- membru CA; Buzdea Gheorghe Catalin - membru CA;

În perioada 01 noiembrie- 24 noiembrie 2008

Rusu Ion - președinte CA; Voiculescu Dan - membru CA; Echert Viorel membru CA; Radu Constantin - membru CA;

În perioada 27 noiembrie -31 decembrie 2008:

Bunu Antonel-Cristi - președinte CA; Rusu Ion - membru CA; Cristian Dan - membru CA; Brînză Cristina - membru CA; Mînjineanu Edy-Gabriel- membru CA.

Consiliul de Administratie al S.C. LACTA S.A. si-a desfasurat activitatea in anul 2008 conform prevederilor legale de functionare a societatilor comerciale, a actului constitutiv al societatii si a hotararilor aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

Operatiunile economice derulate ca urmare a activitatilor desfasurate au fost inregistrate in evidenta contabila a societatii in conformitate cu legislatia in vigoare.

CAP.2. CAPITALUL SOCIAL. STRUCTURA, ACTIONARIAT, ACTIUNI

La data de 31.12.2008, S.C. LACTA S.A. are un capital social, scris si varsat, in valoare de 1.719.451 lei, divizat in 17.194.507 actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei fiecare.

Structura sintetica consolidata a actionarilor se prezinta astfel:

SCOP LINE SA	32,51%
GRIVCO SA	18,16%
GORAS CONSULTING SA	11,92%
S.I.F. OLTENIA	11,62 %
A.V.A.S.	4,09 %
Persoane fizice	16,02 %
Persoane juridice	5,68 %

CAP.3. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

In cursul anului 2008 au fost inregistrate intrari de active imobilizate in valoare totala de 1.540.935,32 lei, din care active noi in valoare 947.454,73 lei, modernizari in valoare de 450.284,59 lei; suma de 143.196 lei reprezinta reevaluarea cladirilor la luna decembrie 2008. De asemenea s-a demolat o magazie din caramida, care avea o valoare de inventar de 9.050 lei, din care era trecuta pe cheltuielile de amortizare suma de 884,34 lei.

In anul 2008 s-a inregistrat si casarea mijloacelor fixe propuse la inventarierea generala a patrimoniului din 2007, cu o valoare de inventar de 124.251,97 lei, integral amortizate.

Referitor la activitatea de investitii, mentionam ca societatea, pe parcursul anului 2007, avand intentia de a accesa fondurile structurale europene, a contractat servicii de consultanta cu S.C. Paradise Group. Conform contractului, s-a achitat un avans in suma de 50.420,17 lei (plus TVA), dar colaborarea s-a intrerupt. Pe parcursul anului 2008 am actionat in instanta societatea SC Paradise Group pentru recuperarea pentru recuperarea sumelor. Debitul a fost ajustat.

CAP.4. ACTIVITATEA DE ACHIZITII, PRODUCTIE SI DESFACERE

4.1. ACTIVITATEA DE ACHIZITII LAPTE MATERIE PRIMA

In anul 2008, activitatea de achizitii lapte materie prima a fost facuta printr-un numar de 30 centre de colectare, 40 microferme, 10 ferme si alti producatori particulari, situate in judetele Teleorman si Giurgiu, insumand o cantitate de 81.038 hl cu 3,5% lapte materie prima si 6.604 hl lapte degresat.

Pretul mediu de achizitie a laptelui pentru anul 2008 a fost de 0,85 lei/l. Privind activitatea de preluare a materiei prime, din cele 30 de centre, 20 au in dotare tancuri de racire.

Se va urmari in continuare stabilizarea cantitatii de lapte materie prima colectat, atat cantitativ, cat si calitativ indeplinind normele impuse de CE.

4.2. ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE TEHNICO – MATERIALA

Activitatea de aprovizionare cu materiale, ambalaje, etc. a fost realizata in baza rapoartelor de necesitate intocmite de sefii sectiilor si de compartimente.

Furnizorii au fost selectati in functie de calitate si de pretul oferit pentru produsele achizitionate.

Activitatea de aprovizionare a fost efectuata in baza contractelor incheiate cu furnizorii sau in baza comenzii transmise furnizorului ,selectie de furnizori, conform procedurilor ISO 9001/2001.

4.3. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE /CONTROL /AUTORIZARE SI CERTIFICARE

In anul 2008 s-a achizitionat o cantitate de 81.038 hl lapte recalculat la 3,5% grasime, si o cantitate de 6.604 hl lapte degresat.

In urma procesarii s-au obtinut urmatoarele produse:

- lapte de consum – 34325 hl;
- produse proaspete in echivalenta – 58.924 hl cu 3,5% grasime;
- branzeturi – 465 to, din care: telemea – 191 to; cas proaspat – 19 to; cascaval -64 to; branza topita – 191 to.

Societatea LACTA SA si-a desfasurat activitatea de procesare lapte in urmatoarele locatii:

- unitatea de procesare lapte din Giurgiu – specializata in fabricarea laptelui de consum, produse proaspete ,branza proaspata ,telemea din lapte de vaca .
- sectia de fabricatie Vedea –specializata in fabricarea branzeturilor cu pasta oparita tip cascaval ,cu activitate sezoniera
- sectia de fabricatie Stalpu – unde, in perioada mai – noiembrie, s-a fabricat telemea.

In anul 2008 s-a obtinut autorizarea centrului STALPU, pe procesare lapte in branzeturi conform Ordin ANSVSA 111 si s-a mentinut certificarea sistemului de managementul calitatii ISO 22000 si ISO 9001.

Nu au fost neconformitati majore in controlul si fabricatia produselor lactate.

4.4. ACTIVITATEA DE MARKETING SI DESFACERE

Cifra de afaceri realizata in anul 2008 a fost de 19.607.700 lei, inregistrand o crestere cu ~ 29%, fata de anul precedent cand cifra de afaceri a fost 15.199.409 lei.

Pe parcursul anului 2008 s-au furnizat produse lactate la 148 de firme din care 28 au fost castigate prin intermediul licitatiilor .

Avantajul pe care il ofera incheierea contractelor cu colectivitati este lipsa bonusurilor intalnite in contractele marilor magazine , iar dezavantajul este ca indiferent de situatie , pe durata contractului nu se pot modifica preturile.

Distributia produselor s-a realizat si se realizeaza prin supermarketuri , terti si magazine proprii.

Societatea lucreaza in prezent cu 7 mari retele de magazine : Carrefour ; Cora ; Auchan ; Billa ; Interex ; Kaufland ; Rewe ,in retea zonala ,care inregistreaza vanzari de ~ 55 % din total cifra de afaceri.

CAP.5. ACTIVITATEA DE INVESTITII / PROIECTE

In anul 2008 firma nu s-au putut accesa FONDURI EUROPENE deoarece nu este eligibil proiectul, statul detinand cca 4 % din actiuni.

S-a finalizat proiectul « Dotarea laboratorului S.C. LACTA S.A. cu aparatura de laborator necesara realizarii analizelor pentru lapte si pentru produsele din lapte» intocmit in baza prevederilor HG 357/2004 si a OUG 120/2002, aprobata prin Legea nr. 663/2002 cu modificarile si completarile ulterioare ,cu finantare 75 % de la Ministerul Agriculturii.

In anul 2008 au fost puse in functiune mijloace fixe in valoare de 1.540.935,32 lei, din care active noi in valoare 947.454,73 lei, modernizari in valoare de 450.284,59 lei; suma de 143.196 lei reprezinta reevaluarea cladirilor la luna decembrie 2008.

CAP.6. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

La finele anului 2008 societatea inregistreaza un numar de 151 de angajati, fata de 160 de angajati la finele anului 2007.

Salariu mediu brut pe unitate in anul 2008 a fost de 1365 lei fata de 1294 lei in anul 2007.

Ponderele cheltuielilor cu personalul, in total cheltuieli de exploatare a fost de 16 %, fata de 19,85% la finele anului 2007.

In cursul anului 2008, in cadrul societatii au fost angajati un numar de 38 salariati astfel:

- 32 persoane cu contract 1/1 norma care au ocupat posturile vacante in urma incetarii contractului individual de munca al persoanelor plecate din unitate in cursul anului ;
- 6 persoane cu contract de munca cu timp partial ½ norma, angajate prin infiintarea de noi centre de colectare lapte materie-prima.

Totodata in cursul anului 2008 un numar de 47 persoane au incetat contractul individual de munca din urmatoarele motive : demisie, pensionare, incetare cu acordul partilor, datorita inchiderii temporare a activitatii la centrele de fabricatie, etc.

Situatia sanctionarilor pentru anul 2008 se prezinta astfel :

- 8 salariatii sanctionati cu avertisment ;
- 1 salariat sanctionat cu diminuarea salariului de incadrare cu 5% pe luna.

CENTRALIZATOR PERSONAL PE STUDII				
Total	Studii superioare	Studii medii	Scoala Profes.	Studii gener.
din care:	11	43	39	42
Barbati	5	17	29	16
Femei	6	26	10	26

Din perspectiva Managementului Resurselor Umane s-au avut in vedere urmatoarele aspecte :

- Planificarea resurselor umane – estimarea numarului de angajati ;
- Asigurarea cu personal – ocuparea posturilor vacante din societate prin recrutarea si selectia de personal calificat ;
- Participarea angajatilor data de reducerea absenteismului si a fluctuatiei de personal, cresterea sigurantei de munca ;
- Eficacitatea personalului – realizarea cu succes a sarcinilor ce-i revin fiecarui salariat;
- Reducerea cheltuielilor prilejuite de orele suplimentare inutile, prin cresterea productivitatii pe parcursul orelor de lucru normale ;

CAP.7. ACTIVITATEA DE PROTECTIA MUNCII SI PSI

In activitatea de Protectia Muncii si PSI nu au fost semnalate nereguli, societatea nu a inregistrat neconformitati si nu a fost sanctionata de organele de control ale Inspectoratului de Protectia Muncii si P.S.I. In anul 2008 nu s-au inregistrat accidente de munca.

Pe linia activitatii de protectia muncii au fost luate urmatoarele masuri:

- 1.asigurarea de echipament de protectie corespunzator;
 - 2.auditarea fiecarui loc de munca , evaluarea acestuia si consemnarea pericolelor;
- efectuarea instructajului de Protectia Muncii si P.S.I. conform Legii nr. 90/1996, actualizata.

CAP.8. ACTIVITATEA ECONOMICO – FINANCIARA

In anul 2008, societatea a inregistrat o cifra de afaceri de **19.607.700 lei.**

Situatia pricipalilor indicatori realizati in anul 2008, comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli aprobat se prezinta astfel:

DENUMIRE INDICATOR	Prevederi BVC 2008	Realizari 2008	% Realizat/BVC
Venituri totale, din care:	19.724.030	19.545.164	99,09
- venituri din exploatare	19.721.030	19.531.850	99,04
- venituri financiare	3.000	13.314	443,82
Cheltuieli totale, din care:	18.922.028	20.176.378	106,63
-Chelt. de exploatare	18.799.188	19.870.181	105,70
- cheltuieli financiare	122.840	306.197	249,26
Profit brut, din care:	802.002		

-rezultat din exploatare	921.842		
-rezultat financiar	-119840		
Pierdere, din care:		631.214	
- din exploatare		338.331	
- financiara		292.883	
Impozit pe profit	128.320		
Profit net	673.682		

Societatea a inregistrat o pierdere in suma de 631.214 lei.

Analizand veniturile realizate, comparativ cu prevederile BVC, constatam urmatoarele:

- veniturile din exploatare au fost realizate in procent de 99,04%;
- veniturile din activitatea financiara au fost realizate in procent de 443,82%.

Cheltuielile societatii au depasit prevederile bugetului de venituri si cheltuieli cu 6,63 procente.

Conform prevederilor bugetului de venituri si cheltuieli, ponderea cheltuielilor de exploatare in veniturile din exploatare este de 95,33%. Pe realizari, procentul este de 101,73%.

Structura veniturilor si cheltuielilor din exploatare realizate de S.C. LACTA S.A. in anul 2008, comparativ cu prevederile BVC, se prezinta astfel:

- lei -

NATURA VENITURI	Prevederi BVC 2008	Pond (%)	Realizari an 2008	Pond. (%)	Dif.2008/ BVC 2008
CIFRA DE AFACERI	15.666.030		19.607.700		3.941.670
Venituri din vanz.prod.finite	14.715.430	74,62	17.970.497	91,68	3.255.067
Ven. din vanz.prod.reziduale	0		19.386	0,10	19.386
Ven.dun lucrari exec.si serv.prest.	0		346.825	1,77	346.825
Ven.din redev.,chirii,loc.de gest.	24.600	0,12	19.361	0,10	-5.239
Ven.din vanz.marfurilor	820.000	4,16	1.249.065	6,37	429.065
Ven.din activitati diverse	6.000	0,03	2.565	0,01	-3.435
Ven.din prod.de imob.corpor.	100.000	0,51	2.159	0,01	-97.841
Ven.din subv.invest.virate la ven.	135.000	0,68	37.599	0,28	-97.401
Alte venituri din exploatare	50.000	0,25	58.264	0,30	8.264
TOTAL ven.(fara var.stoc)	15.851.030	80,37	19.705.721		3.923.586
Variatia stocurilor	3.870.000	19,63	- 173.871	-0,88	-4.043.871
TOTAL GEN. VEN.EXPL.	19.721.030	100	19.531.850	100	-189.180
Chelt.cu materie prima	7.650.000	40,69	7.789.526	39,30	139.526
Chelt.cu mater.auxiliare	400.000	2,13	630.272	3,18	230.272
Chelt.cu piesele de schimb	150.000	0,80	185.654	0,94	35.654
Chelt.cu combustibilii	1.137.522	6,05	1.203.692	6,07	66.170
Chelt.cu energia si apa	293.000	1,56	318.163	1,61	25.163
Chelt.cu mater.consumabile	330.000	1,76	338.315	1,71	8.315
Chelt.cu mater.nestocate	70.000	0,37	15.611	0,08	-54.389
Chelt.cu mater.de ambalat	1.170.000	6,22	1.434.404	7,24	264.404
Chelt.cu salariile si taxele afer.	3.836.985	20,41	3.134.880	15,82	-702.105
Chelt.cu ob.de inventar	89.215	0,47	143.366	0,72	54.151
Chelt.cu tichete de masa	242.242	1,29	210.057	1,06	-32.185
Chelt.cu transportul	30.000	0,16	66.265	0,33	36.265
Chelt.cu marfurile	598.000	3,18	804.111	4,06	206.111

Chelt.cu ambalajele	5.000	0,03	62.795	0,32	57.795
Chelt.intretinere si repar.	128.000	0,68	248.436	1,25	120.436
Chelt.cu chirile	36.500	0,19	33.590	0,17	-2.910
Chelt.cu asigurarile	42.000	0,22	67.887	0,34	25.887
Chelt.cu colaboratorii	140.000	0,74	167.060	0,84	27.060
Chelt.cu comis.si onorarii	0	0	204		204
Chelt.protocol	13.204	0,07	115.677	0,58	102.473
Chelt.reclama	100.000	0,53	19.611	0,10	-80.389
Chelt.deplasari si detasari	50.000	0,27	11.928	0,06	-38.072
Chelt.postale	69.000	0,37	84.745	0,43	15.745
Chelt.serv.bancare	85.000	0,45	94.933	0,48	9.933
Chelt.serv.exec.de terti	450.000	2,39	365.972	1,85	-84.028
Chelt.impozite si taxe locale	93.520	0,50	162.791	0,82	69.271
Chelt.supermarket	900.000	4,79	1.141.231	5,76	241.231
Alte chelt.exploatare	100.000	0,53	108.011	0,54	8.011
Chelt.cu amortizarea	640.000	3,40	911.063	4,60	271.063
Chelt.active cedate	0	0	8.166	0,04	8.166
Chelt.proviz.- ven.proviz.	-50000		- 8.235		41.765
TOTAL CHELT. EXPLOAT.	18.799.188	100	19.870.181	100	1.070.993
REZULT. DIN EXPLOATARE	921.842		-338.331		-1.260.173
Ven.din dobanzi	3.000		4.205		1.205
Ven.din difer.de curs valutar	0		9.110		9.110
TOTAL VEN.FINANCIARE	3.000		13.314		10.314
Chelt.cu dobanzile	120.000		246.455		126.455
Chelt.diferente de curs val.	2.840		59.742		56.902
TOTAL CHELT. FINANC.	122.840		306.197		128.275
REZULTATUL FINANCIAR	- 119.840		- 292.883		- 117.960
PROFIT BRUT	802.002				
IMPOZIT PE PROFIT	128.320				
PROFIT NET	673.682				
PIERDERE			631.214		

Se constata depasirea prevederilor BVC la cheltuielile cu materia prima si materialele consumabile, fapt datorat achizitionarii unei cantitati de lapte materie prima mai mare decat cea prevazuta in BVC (aceasta realizandu-se in scopul onorarii contractelor incheiate cu clientii), dar si cresterii pretului de achizitie. Cresterea cantitatii de lapte materie prima achizitionata si prelucrata a condus la cresterea cheltuielilor cu materialele consumabile si nestocate (materiale pentru ambalat, materiale auxiliare, combustibil).

Cheltuielile privind materialele consumabile s-au depasit si ca urmare a cresterii preturilor la majoritatea acestora.

Se constata depasiri majore la cheltuielile cu intretinerea si reparatiile.

Acest fapt a fost generat de cheltuielile cu intretinerea si reparatiile efectuate la parcul auto, dar si reviziilor tehnice obligatorii la mijloacele de transport. Parcul auto din dotarea societatii este inechit (exemplu: autocisterne transport lapte materie prima din anul 1997 – 1999), mijloacele de transport fiind depasite fizic. Acest lucru a condus inevitabil la cresterea consumului de carburanti si piese de schimb.

De asemenea se inregistreaza depasire la cheltuielile cu supermarket-urile (bonusuri).

Din activitatile anului 2008, colaborarea cu S.C. Bradet S.R.L. se detaseaza ca fiind una mult mai profitabila decat colabararile cu supermarketurile. Intrucat aceasta colaborare a incetat la 1 martie 2009 propunem o reconsiderare si eventual o renegociere a conditiilor de colaborare cu supermarketurile.

O alta categorie de cheltuieli la care se inregistreaza depasire majora o reprezinta cheltuielile cu dobanzile – cele aferente liniilor de credit, care au fost majorate pe parcursul anului- si cele aferente contractelor de leasing in derulare.

Desi societatea a inregistrat pierdere in anul 2008 in suma de 631.214 lei, membrii CA considera ca pe baza unei capitalizari adecvate se poate imbunatati rezultatul economic obtinut de societate si performanta tehnica privind declararea unitatii conforme cu normele europene in domeniu. Acesta este temeiul pe baza caruia s-a apreciat ca unitatea isi poate continua activitatea in viitorul previzibil.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

La 31 decembrie 2008, activele si pasivele societatii au fost inventariate, iar rezultatele au fost consemnate in raportul comisiei centrale nr.723/27.02.2009.

Comisia centrala de inventariere propune aprobarea casarii mijloacelor fixe si respectiv scoaterea din evidenta a obiectelor de inventar, echipamentului de protectie si ambalajelor uzura 100% dupa cum urmeaza:

-mijloace fixe: 95.147,62 ron din care 90.900,40 ron valoare amortizata si 4.247,22 ron valoare neamortizata la data de 31.12.2008.

-obiecte de inventar, echipament de protectie, ambalaje uzura 100 % in suma 40.008,98 ron, aceasta neimplicand cheltuieli intrucat au fost inregistrate la momentul dării in folosinta.

CAP.9. Stocuri, creante, datorii

9.1. Stocuri

La data de 31.12.2008, societatea avea stocuri in valoare de 846.661 lei.

Situatia stocurilor pe categorii, comparativ cu anul 2007, se prezinta astfel:

DENUMIRE	Realizari 2007	Realizari 2008	Diferenta 2008/2007
Materii prime si materiale	711.216	432.526	- 278.690
Productia in curs de executie	96.015	127.081	+ 31.066
Produse finite si marfuri	844.511	258.074	- 586.437
Avansuri pentru cump.de stocuri	61.591	28.980	-32.611
TOTAL	1.713.333	846.661	- 866.672

Pe ansamblu, se constata o scadere a stocurilor fata de anul 2007 datorita valorificarii stocurilor provenite din anul anterior si avand in vedere urmarirea mai atenta a fluctuatiilor pietei pentru a evita o stocare excesiva, in principal a produselor finite, respectiv cascaval si telemea.

9.2. Creante

Societatea are de recuperat, la data de 31.12.2008, creante in valoare de 1.665.936 lei, din care clientii neancasati reprezinta 1.669.207,24 lei.

Situatia clientilor neancasati, pe intervale de vechime, se prezinta astfel:

- sub 30 zile, in termen - 1.044.524,15 lei;
- 30-60 zile - 488.641,25 lei;
- 60-90 zile - 60.757,02 lei;
- peste 90 zile - 75.284,82 lei.

Mentionam ca societatea a ajustat valoric integral toate creantele mai vechi de 270 zile. Acestea sunt, la 31.12.2008, in suma de 220.379,58 lei, iar in bilant valoarea lor este nula. Toti acestia au fost actionati in instanta pentru recuperarea debitelor.

9.3. Datorii

La data de 31.12.2008, societatea avea datorii (cu termen scadent sub un an) in valoare de 3.831.025 lei, din care datorii comerciale 1.361.936 lei, linii de credit 1.648.789 lei, datorii catre bugetul consolidat al statului 313.022 lei, datorii catre bugetul asigurarilor sociale 89.321 lei, datorii cu personalul 113.605 lei. Datoriile cu termen scadent mai mare de un an sunt in suma de 241.492 lei si reprezinta ratele aferente contractelor de leasing pana in anul 2011.

Mentionam ca la data de 31.12.2008 societatea inregistra datorii restante in suma totala de 412.256 lei, din care:

- datorii catre furnizori pentru activitatea curenta - 374.188 lei;
- datorii catre furnizori pentru activitatea de investitii - 40.068 lei;
- datorii fata de bugetul asigurarilor sociale – 8.813 lei)CAS);
- datorii fata de bugetul de stat – 189.909 lei (TVA).

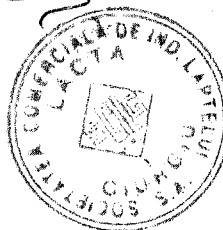
Referitor la datoriile catre bugetul consolidat al statului si bugetul asigurarilor sociale, la data de 31.12.2008, acestea au fost achitate pana la data de 11.02.2009, celelalte fiind achitate integral pana la data curenta.

CAP.10. REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul, societatea inregistrand pierdere in anul 2008.

Propunem adunarii generale ca pierderea sa fie acoperita din rezultatul reportat al anilor anteriori.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
BUNU ANTONEL – CRISTI



S.C. CONT SERV IMPEX SRL
Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
E-mail: contserv@b.astral.ro
Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

AUDIT ȘI CONTROL - Audit Intern

Tema: „Verificarea si certificarea situatiilor financiare anuale - Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere si Notele explicative – întocmite la data de 31.12.2008.

Obiectivele principale ale misiunii de audit sunt:

Auditarea conturilor anuale, a bilantului și anexelor la bilant, precum și a contului de profit și pierdere, care se refera la :

- Activ net 5.474.486 lei
- Cifra de afaceri 19.607.700 lei
- Pierdere bruta 631.214 lei

Aceste conturi anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, auditul intern verificand modul de aplicare a normelor si metodelor folosite, sinceritatea conturilor anuale, fidelitatea bilantului si a rezultatelor.

2.1 Baza legală

Misiunea de audit s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr.672/2002 privind auditul intern.

Misiunea de audit cu tema menționată mai sus s-a efectuat având în vedere următoarele acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată ;
- Reglementările contabile prevăzute de Directivele Europene a IV- a și a VII- a, aprobate de O.M.F.P. nr. 1752/2005;
- Legea 571/2003 – privind Codul Fiscal ;
- HG 44/2004 – Norme metodologice de aplicare a codului fiscal;

2.2.Ordinul de serviciu

Ordinul de serviciu a fost întocmit de șef Serviciu Audit Intern, pe baza programului anual aprobat de Directorul General .

2.3 Echipa de auditare:

Stefan Lenuta auditor intern - șef misiune
Vrancuti Victor – expert contabil

2.4 Durata misiunii de auditare:

21.02..2009 - 03.03.2009

2.5 Perioada auditată:

01.01.2008 – 31.12.2008

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
E-mail: contserv@b.astral.ro
Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

III. Modul de desfășurare a acțiunii de audit intern

3.2. Misiunea de audit intern s-a desfășurat în cadrul sediului social având la bază, ca tehnică de audit, verificarea.

Din auditările efectuate pe parcursul anului 2008, precum și asupra conturilor anuale, s-au desprins următoarele aspecte importante :

La data de 31.12.2008 S.C. LACTA S.A. dispune de un patrimoniu în suma de 9.305.511 lei structurat astfel :

1. Active immobilizate	6.647.499	lei
2. Active circulante de natura stocurilor	846.661	lei
3. Creante	1.665.936	lei
4. Mijloace banesti	89.048	lei
5. Cheltuieli în avans	56.367	lei
TOTAL ACTIV	9.305.511	lei

Sursele de finanțare a activelor, reflectate în capitaluri proprii, sunt de aceeași valoare și se compun din:

1. Capital subscris și varsat	1.719.451	lei
2. Prime de capital	295.328	lei
3. Rezerve	1.163.020	lei
4. Rezerve din reevaluare	664.265	lei
5. Rezultatul exercitiului	(631.214)	lei
6. Profitul sau pierderea reportată	1.063.720	lei
7. Datorii	4.072.517	lei
8. Venituri în avans	908.004	lei
9. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	50.420	lei
TOTAL PASIV	9.305.511	lei

Din auditarea conturilor anuale, care reflectă atât existența valorilor patrimoniale, precum și mișcarea acestora, s-a constatat că există concordanța între evidențele sintetice și analitice, soldurile din balanța de verificare corespund cu cele din situațiile financiare anuale.

Pentru perioada exercitiului financiar 2008, S.C. LACTA S.A. a folosit aceeași metodă de evaluare și reflectare în contabilitate a mișcării valorilor patrimoniale și a soldurilor acestora.

Activele immobilizate înscrise în bilanț, în valoare de 6.647.499 lei reprezintă valoarea rămasă a acestora, determinate prin diminuarea valorilor de intrare cu amortizarea calculată prin metoda liniară conform Legii nr.15/1994 modificată și republicată.

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
 Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
 J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
 Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
 E-mail: contserv@b.astral.ro

Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

Actiunile immobilizate corporale (clasa 1 – cladiri) au fost reevaluate conform Raport de Evaluare intocmit de SC UNIKASA EXPERT S.R.L. Galati, metodologia de evaluare fiind prezentata in Standardele de Evaluare, completate cu Recomandarile ANEVAR. **Rata de utilizare a activelor fixe (cifra de afaceri/valoarea ramasa a activelor fixe) este de 2,95.**

Societatea nu a rascumparat actiuni si nu a emis actiuni sau obligatiuni in cursul anului 2008.

Soldul activelor immobilizate din situatia patrimoniala reflecta corect existenta activelor corporale si necorporale la valoarea ramasa iar miscarea acestora este corect reflectata in rulajul conturilor respective, in balanta de verificare sintetica si analitica precum si in notele explicative la situatiile financiare anuale.

Actiunile circulante de natura stocurilor sunt in valoare de 846.661 lei. **Rotatia stocurilor (cifra de afaceri/stocuri) este de 23,16 rot./an**, de unde rezulta o optima aprovizionare si vanzare (achizitii de materii prime si materiale numai in masura comenzilor de executie). Din auditarea acestor conturi s-a constatat ca evidenta existentei si miscarii acestor valori este tinuta analitic si sintetic, existand concordante intre acestea. Gestiunile materiale, precum si toate valorile patrimoniale au fost inventariate in conformitate cu Legea nr. 82/1991 modificata si republicata art. 26, pct.11, si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1753/12.11.2004 pentru aplicarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, rezultatele inventarierii fiind valorificate si reflectate in contabilitate. Din sondajele efectuate a rezultat ca inregistrările in contabilitatea analitica si sintetica au la baza documente justificative, legal intocmite. Datele din balanta de verificare, carte mare si jurnalele conturilor reflecta realitatea existentei si miscarea valorilor patrimoniale si sunt corect preluate in bilant.

Creantele societatii insumeaza 1.665.936 lei.

Creante	Sold la 31 Decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate - sub 1 an -	Termen de lichiditate - peste 1 an -
0	1	2	3
Total creante, din care :	1.665.936	1.665.936	0
- Clienti	1.669.207	1.669.207	0
- Clienti incerti sau in litigiu	146.039	146.039	0
- Provizioane pentru clienti	(220.380)	(220.380)	0
- Avansuri acordate personalului	9.878	9.878	0
- Creante cu bugetul statului	42.098	42.098	0
- Contrib.pt.concedii si indemnizatii – de recuperat	1.107	1.107	0

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
 Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
 J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
 Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
 E-mail: contserv@b.astral.ro

Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

- Debitori diversi	15.712	15.712	0
- TVA neexigibila pt.facturi nesosite	2.275	2.275	0

Ponderea creantelor - 95,73 % - se regaseste in contul de clienti al carui sold este de 1.594.866 lei (ajustat cu provizioane) si reprezinta livrari de produse neincasate. Creantele cu bugetul statului reprezinta impozit pe profit virat in suma egala cu trim. III 2008 (conform Legii 571/2005 Cod Fiscal) si indemnizatii pentru concedii medicale suportate de societate ce urmeaza a fi recuperate de la Casa de Asigurari Sociale si de Sanatate. **Durata medie de recuperare a creantelor (total creante/cifra de afaceri x 365 zile) este de 31 de zile.**

Din verificarile efectuate pe parcursul anului s-a constatat concordanta intre rulajele clientilor si ale conturilor de disponibilitati banesti. In legatura cu evidentierea mijloacelor banesti, se constata ca datele din contabilitate corespund cu extrasele de cont emise de banci (BCR sucursala Giurgiu) si cu jurnalul operatiunilor de casa in lei.

In legatura cu posturile din pasivul bilantului, din auditarea acestora s-au desprins urmatoarele:

Capitalul social al SC. LACTA S.A. este de 1.719.451 lei.

La 31.12.2008 capitalul social este compus din 17.194.507 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune. In exercitiul financiar 2008, capitalul social al societatii nu s-a modificat.

Datoriile totale ale societatii sunt in suma de 4.017.435 lei.

Datorii	Sold la 31 Decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate - sub 1 an -	Termen de exigibilitate 1 - 5 ani	Termen de exigibilitate - peste 5 ani
Total datorii, din care :	4.072.517	3.831.025	241.492	0
- Datorii catre furnizori	1.361.936	1.361.936	0	0
- Datorii catre salariatii	113.605	113.605	0	0
- Avansuri primite de la clienti	182.451	182.451	0	0
- Creditori diversi	7.860	7.860	0	0
- Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si cele privind asig. sociale	402.343	402.343		0
- Credite si imprumuturi	1.648.789	1.648.789	0	0
- Imprumuturi asimilate (rate contracte leasing)	355.533	114.041	241.492	0

Cu privire la datoriile prezentate, nu s-au constituit provizioane, iar datoriile scadente, aferente lunii decembrie 2008, catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
 Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
 J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
 Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
 E-mail: contserv@b.astral.ro

Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

sociale si personalul unitatii, au fost achitate in totalitate pana la intocmirea situatiilor financiare anuale.

Nu exista obligatii privind plata pensiilor, cu exceptia celor reglementate de Legea 19/2000:

Societatea are deschise linii de credite si credite pe termen scurt, in suma totala de 1.648.789 lei, astfel :

- Banca Comerciala Romana = 165.731,12 lei (lichidat in ianuarie 2009)
- CEC = 530.475,50 lei (lichidat in ianuarie 2009)
- Banca TRANSILVANIA = 922.582,34 lei
- Credit termen scurt = 30.000 lei

Gradul de indatorare al societatii (Datorii totale/Capital propriu) 4.072.517/4.274.570 = 0,95 (valoarea optima = subunitar).

Datele curprinse in bilant reflecta realitatea, evidenta datoriilor fiind condusa analitic si sintetic.

Analiza contului de profit si pierdere

In exercitiul financiar 2008, SC LACTA S.A., a realizat o cifra de afaceri neta de 19.607.700 lei, obtinuta in proportie de 93,63 % pe seama productiei vandute si 6,37 % obtinuta din vanzarea marfurilor.

Din activitatea de exploatare SC LACTA S.A. a realizat in anul 2008 un volum de venituri din exploatare de 19.531.849 lei in urmatoarea structura :

Indicatori	Suma	%
Venituri din productia vanduta	18.358.634	93,99
Venituri din variatia stocurilor	(173.871)	(0,89)
Venituri din vanzarea marfurilor	1.249.065	6,39
Productie realizata pt.scopuri proprii si capitalizata	2.159	0,01
Alte venituri din exploatare	95.862	0,49

Cheltuielile aferente veniturilor din exploatare in suma de 19.870.181 lei, au urmatoarea componenta:

Indicatori	Suma	%
Cheltuieli materiale	11.803.636	59,40
Cheltuieli cu energia si apa	318.163	1,60
Cheltuieli privind marfurile	804.111	4,05

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
 Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
 J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
 Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
 E-mail: contserv@b.astral.ro
 Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

Cheltuieli cu personalul	3.344.937	16,83
Cheltuieli cu amortizarile	911.063	4,59
Alte cheltuieli de exploatare	2.696.506	13,57
Ajustari privind active circulante	(58.655)	(0,30)
Ajustari privind provizioanele	50.420	0,25

Ponderea in totalul cheltuielilor de exploatare o detin cheltuielile cu materialele (59,40%) si cheltuielile cu personalul (16,83%).

Din verificarea efectuata prin sondaj asupra conturilor de venituri si cheltuieli a rezultat ca evaluarea si reflectarea acestora in contabilitate s-a facut corect pe baza documentelor justificative legal intocmite.

Din compararea veniturilor cu cheltuielile a rezultat o pierdere din exploatare in suma de 338.331 lei.

S.C. LACTA S.A. a realizat venituri financiare in suma totala de 13.314 lei, si cheltuieli financiare de 306.197 lei, din care 246.455 lei reprezinta dobanzi achitate, rezultand o pierdere financiara in suma de 292.883 lei.

Pe total activitate, societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2008 venituri totale in suma de 19.545.164 lei cu un volum de cheltuieli totale de 20.176.378 lei, rezultand o pierdere bruta in suma de 631.214 lei, acoperirea acesteia urmand a fi aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor.

La 31.12.2008 SC LACTA S.A. are rata lichiditatii imediate (Creante-Disponibilitati/Datorii curente) de 0,41 (valoarea optima : >2), si rata indatorarii (total datorii/total active) este de 0,43.

Verificarile efectuate pe parcurs, precum si analiza bilantului si a contului de profit si pierdere, conduc la concluzia ca situatiile financiare anuale, dau o imagine fidela a existentei si miscarii valorilor patrimoniale ale societatii, neincalcandu-se principiile de baza, metodele de evaluare si reflectarea in contabilitate, stabilite prin Legea nr. 82/1991 modificata si republicata.

Situatiile financiare anuale sunt intocmite in conformitate Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu standardele europene.

3.2 Principalele instrumente de audit intern care au fost utilizate pe parcursul desfășurării misiunii de audit au fost: Fișele de identificare și analiza problemelor (F.I.A.P.)

Dintre tehnicile de verificare au fost utilizate următoarele:

S.C. CONT SERV IMPEX SRL
Bucuresti, Sos. Salaj, nr. 138, sector 5
J40/5760/1994; CUI: RO 5588506
Tel/fax: 021/456 66 17/ 0744 350 017
E-mail: contserv@b.astral.ro

Cont bancar :RO65RNCB0075035235540001, B.C.R. Sector 4

Comparația: s-a confirmat identitatea unei informații după obținerea acesteia din două sau mai multe surse diferite;

Examinarea: s-a avut în vedere detectarea iregularităților în aplicarea legislației și a procedurilor interne privind prevenirea și tratarea neregulilor legate de activitatea de inventariere a patrimoniului societății ;

Interviul: pentru lămurirea aspectelor legate de organizarea și desfășurarea activității auditate;

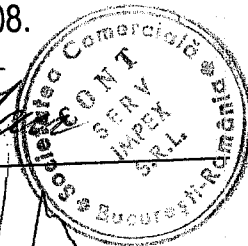
IV. Constatări , cauze , consecințe , recomandări:

În condițiile prezentate, comisia de audit. intern propune Adunării Generale a Acționarilor:

- aprobarea bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere și a notelor explicative, în forma prezentată ;
- descarcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercitiul financiar 2008.

STEFAN LENUTA

VRANCUTI VICTOR



03.03.2009
Giurgiu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatari raport: Consiliul de Administrație și acționarii societății LACTA SA Giurgiu

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății LACTA SA Giurgiu, întocmite pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2008 și cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2008, identificat prin total capitaluri 4.274.570 lei, contul de profit și pierdere, identificat prin pierdere în sumă de 631.214 lei, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale.

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu reglementările din domeniu ale României, respectiv Legea Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

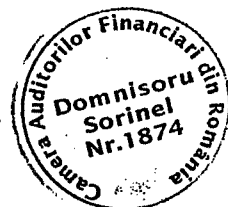
Responsabilitatea mea este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca eu să mă conformez cerințelor etice, să planific și să realizez auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscului că situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Consider că acțiunile întreprinse de mine și probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia mea de audit.

În opinia mea, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății LACTA SA Giurgiu așa cum se prezenta aceasta la data de 31 decembrie 2008, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale, în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat.

Semnătura auditorului



Data 22 aprilie 2009

Adresa auditorului: România, localitatea Craiova, str. Dealul Spirei, nr. 51

La data de 31/12/2008

CIF:1292426 Denumire:SC LACTA SA

Perioada:Decembrie 2008

Moneda:LEU (0904300953) Pag.: 1

SUME	PRECEDENTE	C R E D I T	RULAJE	CURENTE	TOTAL	SUME	SOLDURI	
							D E B I T	C R E D I T
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	1719450,70	0,00	0,00	0,00	1719450,70	0,00	1719450,70
1041	PRIME DE EMISIUNE	295328,09	0,00	0,00	0,00	295328,09	0,00	295328,09
1050	DIFERENTE DIN REVALUARE	544448,18	23378,84	143196,00	23378,84	687644,18	0,00	664265,34
1061	REZERVA LEGALE	161929,15	0,00	0,00	0,00	161929,15	0,00	161929,15
1068	ALTE REZERVA	1001090,88	0,00	0,00	0,00	1001090,88	0,00	1001090,88
1171	REZULTATUL REPORTAT REPREZ.PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIERD.	1063719,61	0,00	0,00	0,00	1063719,61	0,00	1063719,61
1210	PROFIT SAU PIERDERE DIN ACTIV. DE EXPLOATARE	18194330,00	1689628,28	1457807,60	20283351,86	19652137,60	0,00	-631214,26
1210ANZ007	REZULTATUL REPORTAT, AL ANULUI 2007	285894,14	0,00	0,00	285894,14	285894,14	0,00	0,00
1290ANZ007	REPARTIZAREA PROFITULUI, REPORTAT DIN ANUL 2007	18602,00	0,00	0,00	18602,00	18602,00	0,00	0,00
1310	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	261210,68	-50743,39	0,00	-45563,48	261210,68	0,00	306774,16
1312	SUBVENTII SAPARD	684391,42	-18151,99	0,00	83161,91	684391,42	0,00	601229,51
1518	ALTE PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0,00	0,00	50420,17	0,00	50420,17	0,00	50420,17

	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RUAJE	CURENTE	DEBIT	TOTAL	SUME	DEBIT	DEBIT	SOLDURI	CREDIT
1670	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE												
	0,00	0,00			10093,16	10093,16	10093,16	10093,16	10093,16			0,00	0,00
1671	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE UNICREDIT												
	16984,84	78978,55			3743,27	13096,64	20728,11	20728,11	92075,19			0,00	71347,08
1672	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE RCI LEASING												
	18343,85	68957,10			-387,92	14522,05	17955,93	17955,93	83479,15			0,00	65523,22
1673	ALTE DATORII SI IMPRUMUTURI ASIMILATE BRD SOGELLEASE												
	47195,90	130910,90			2424,17	14575,11	49620,07	49620,07	145486,01			0,00	95865,94
1674	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE PRIMARIA GIURGIU												
	82161,00	87272,00			1576,00	0,00	83737,00	83737,00	87272,00			0,00	3535,00
1675	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE ROMSTAL LEASING												
	2310,32	69182,77			1204,36	6934,72	3514,68	3514,68	76117,49			0,00	72602,81
1687	DOBANZI AFERENTE ALTOR IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE												
	27220,61	69974,45			2048,43	5953,73	29269,04	29269,04	75928,18			0,00	46659,14
2030	CHELTUIELI DE CERCETARE SI DEZVOLTARE												
	29452,80	0,00			0,00	0,00	29452,80	29452,80	0,00			0,00	0,00
2050	CONCESIUNI, BREVETE SI ALTE DREPTURI SI VALORI SIMILARE												
	16611,04	0,00			0,00	0,00	16611,04	16611,04	0,00			16611,04	0,00
2080	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE												
	123176,29	0,00			0,00	0,00	123176,29	123176,29	0,00			123176,29	0,00
2111	TERENURI												
	172064,92	0,00			0,00	0,00	172064,92	172064,92	0,00			172064,92	0,00
2121	CONSTRUCTII												
	2774638,70	12515,70			143196,00	0,00	2917834,70	2917834,70	12515,70			2905319,00	0,00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE(MASINI,UTILAJE SI INST.DE LUCRU)												
	3705464,16	18528,92			0,00	0,00	3705464,16	3705464,16	18528,92			3686935,24	0,00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,CONTROL SI REGLARE												
	108640,64	14551,85			0,00	0,00	108640,64	108640,64	14551,85			94088,79	0,00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT												
	1873171,32	124251,94			10093,16	0,00	1883264,48	1883264,48	124251,94			1759012,54	0,00

	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RULAJE	CURENTE	DEBIT	TOTAL	SUME	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	SOLDURI
3024		PIESE DE SCHIMB												
	234099,12		213960,95		17228,58		19269,76	251327,70	233230,71			18096,99		0,00
3028		ALTE MATERIALE CONSUMABILE												
	468082,33		420178,80		27942,43		32799,42	496024,76	452978,22			43046,54		0,00
3029		MATERIALE PT. INVESTITII BILCEA N.												
	0,40		0,40		0,00		0,00	0,40	0,40			0,00		0,00
3030		OBIECTE DE INVENTAR												
	99469,43		86175,93		10061,18		9535,06	109530,61	95710,99			13819,62		0,00
3031		MICROACE FIXE DE NAT.OB.INV.												
	98655,02		98655,02		0,00		0,00	98655,02	98655,02			0,00		0,00
3032		OBIECTE DE INV IN FOLOSINTA												
	79639,08		78179,69		150,00		297,39	79789,08	78477,08			1312,00		0,00
3033		AMORTIZAREA M.I.FIXE DE NAT.OB.INV.												
	75331,04		75331,04		0,00		0,00	75331,04	75331,04			0,00		0,00
3410		SEMIFABRICATE - VIZANTE ELENA												
	1247676,80		1171883,60		108127,98		56839,68	1355804,78	1228723,28			127081,50		0,00
3450		PRODUSE FINITE APL												
	26081210,77		25804863,57		1942522,09		2045368,56	28023732,86	27850232,13			173500,73		0,00
3460		PRODUSE REZIDUALE												
	24437,00		10989,00		0,00		7215,52	24437,00	18204,52			6232,48		0,00
3540		PRODUSE AFLATE LA TERTI												
	88966,19		74926,19		0,00		14040,00	88966,19	88966,19			0,00		0,00
3580		AMBALAJE AFLATE LA TERTI												
	652,57		0,00		0,00		0,00	652,57	0,00			652,57		0,00
3710		MARFURI												
	434454,08		342784,40		65064,80		86019,16	499518,88	428803,56			70715,32		0,00
3711		MARFURI IN UNITATILE CU AMANUNTUL												
	1024610,89		1002653,65		107953,10		118250,86	1132563,99	1120904,51			11659,48		0,00
3781		ADAOS COMERCIAL - GESTIUNI CU AMANUNTUL												
	370080,61		377752,32		41049,15		37411,53	411129,76	415163,85			0,00		4034,09

	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RULAJE	CURENTE	DEBIT	TOTAL	SUME	DEBIT	SOLDURI	CREDIT
4230	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE SI PROTECTIE SOCIALA											
	748,00	748,00			0,00			748,00			0,00	0,00
4250	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI											
	934239,00	933796,00			72759,00			1006998,00			997120,00	9878,00
4260	DREPTURI DE PERSONAL MERIDICATE											
	57468,77	63262,60			4673,94			62142,71			63262,60	0,00
4270	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTIILOR											
	15006,52	15866,87			597,00			15603,52			17053,87	0,00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL											
	2120,00	53443,82			16945,60			19065,60			57227,90	0,00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL											
	949,59	9259,59			121,00			9570,59			9570,59	0,00
4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE											
	502155,00	54850,00			33882,00			536037,00			581911,00	0,00
4312	CONTRIBUTIA SALARIILOR PENTRU PENSIE SUPPLEMENTARA											
	227780,00	247532,00			19752,00			247532,00			265594,00	0,00
4313	CONTRIBUTIA UNITATII 7 % SANATATE											
	144035,00	155411,00			11376,00			155411,00			165349,00	0,00
4314	CONTRIBUTIA SALARIILOR 6,5% SANATATE											
	146803,00	158171,00			11368,00			158171,00			168531,00	0,00
4317	CONTRIBUTIA UNITATII PT. CONCEDII SI INDEMNIZ 0.75%											
	13764,00	17670,00			6637,00			20401,00			19294,00	0,00
4318	CONTRIBUTIA UNITATII PT. FOND DE GARANTARE 0.25%											
	5628,00	6111,00			483,00			6111,00			6570,00	0,00
4319	CONTRIBUTIA UNITATII PT. FOND PERSOANE CU HANDICAP											
	0,00	11370,00			11370,00			11370,00			12180,00	0,00
4371	CONTRIBUTIA UNITATII LA CONSTITUIREA FONDULUI PT. AJ. DE SOMAJ											
	27982,00	29787,00			1805,00			29787,00			30705,00	0,00
4372	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA CONSTIT. FONDULUI PT. AJ. DE SOMAJ											
	11507,00	12491,00			984,00			12491,00			13425,00	0,00

SUME	PRECEDENTE		RUAJE		CURENTE		TOTAL		SUME		SOLDURI	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4410	IMPOZITUL PE PROFIT											
	15854,00	-26243,58	0,00	0,00	15854,00	0,00	15854,00	-26243,58	0,00	-42097,58		
4423	TVA DE PLATA											
	1609297,00	1960267,29	161061,00	100525,64	1770358,00	2060792,93	1770358,00	2060792,93	0,00	290434,93		
4426	TVA DEDUCTIBILA AFER.CUMP.PT.NECESITATILE UNITATII											
	1785181,38	1785181,38	190815,00	190815,00	1975996,38	1975996,38	1975996,38	1975996,38	0,00	0,00		
4427	TVA COLECTATA											
	3446464,37	3446464,37	291340,64	291340,64	3737805,01	3737805,01	3737805,01	3737805,01	0,00	0,00		
4428	TVA NEXIGIBILA AFER FACTURI NESOSITE											
	244505,67	230601,56	8241,11	19869,85	252746,78	250471,41	252746,78	250471,41	2275,37	0,00		
4440	IMPOZITUL PE SALARIU											
	267706,00	291084,00	23378,00	21778,00	291084,00	312862,00	291084,00	312862,00	0,00	21778,00		
4460	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE											
	37163,30	37163,30	0,00	0,00	37163,30	37163,30	37163,30	37163,30	0,00	0,00		
4471	CONTRIB.UNITATII PT.FOND DE ACCIDENTE SI BOLI PROFESIONALE											
	19185,00	20602,00	1417,00	1399,00	20602,00	22001,00	20602,00	22001,00	0,00	1399,00		
4472	CONTRIB.UNITATII PT.COMISION ITM											
	18875,00	20431,00	1556,00	1377,00	20431,00	21808,00	20431,00	21808,00	0,00	1377,00		
4481	ALTE DATORII FARA DE BUGETUL STATULUI											
	41860,00	41860,00	6562,00	6562,00	48422,00	48422,00	48422,00	48422,00	0,00	0,00		
4610	DEBITORI DIVERSI											
	85080,79	52913,60	7112,45	23567,85	92193,24	76481,45	92193,24	76481,45	15711,79	0,00		
4620	CREDITORI DIVERSI											
	37153,12	47938,12	4925,15	2000,00	42078,27	49938,12	42078,27	49938,12	0,00	7859,85		
4710	CHELT. ANTICIPATE PT. IMOBILIZARI FARA FONDURI											
	100694,43	41803,20	4715,98	7239,84	105410,41	49043,04	105410,41	49043,04	56367,37	0,00		
4910	PROVIZIUNAE PT.DEPRECIEREA CREAMELOR - CLIENTI											
	7854,35	188360,59	0,00	39873,34	7854,35	228233,93	7854,35	228233,93	0,00	220379,58		
5121	DISPONIBIL LA BANCA IN LEI											
	35113327,26	35041439,93	3617381,63	3653316,91	38730708,89	38694756,84	38730708,89	38694756,84	35952,05	0,00		

DEBIT	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	RULAU	CURRENT	TOTAL	SUME		SOLDURI	
							DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
5122	49878,82		65,00	4714,08	16945,60	54592,90	17010,60	37582,30		0,00
5124	22905,71		17065,75	394,26	13,99	23299,97	17079,74	6220,23		0,00
5186	106995,09		106995,09	12726,93	12726,93	119722,02	119722,02	0,00		0,00
5188	87160,67		87160,67	11638,71	11638,71	98799,38	98799,38	0,00		0,00
5191	9829811,48		10033813,06	1376844,17	1304573,71	11206655,65	11338386,77	0,00		131731,12
5192	0,00		34000,00	0,00	0,00	0,00	34000,00	0,00		34000,00
5193	356325,59		421325,59	35000,00	0,00	391325,59	421325,59	0,00		30000,00
5194	2785965,88		3379707,72	320997,50	257731,15	3106963,38	3637438,87	0,00		530475,49
5195	3306502,35		4293412,60	148503,55	84175,64	3455005,90	4377588,24	0,00		922582,34
5311	7007250,60		6990022,88	585532,67	600357,77	7592783,27	7590380,65	2402,62		0,00
5314	21038,10		21038,10	0,00	0,00	21038,10	21038,10	0,00		0,00
5328	220892,59		217967,07	21677,49	17711,75	242570,08	235678,82	6891,26		0,00
5420	598424,80		594930,00	9689,13	13183,93	608113,93	608113,93	0,00		0,00
5810	1608267,34		1608267,34	211626,78	211626,78	1819894,12	1819894,12	0,00		0,00
5811	5424413,31		5424413,31	507900,00	507900,00	5932313,31	5932313,31	0,00		0,00

	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RULAJE	CURENTE	TOTAL	SUME	SOLDURI
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT
6010		CHELTUIELI CU MATERIALE PRIME							
	6311316,11	6311316,11	599730,25		599730,25		6911046,36	6911046,36	0,00
6011		CHELTUIELI CU MATERIA PRIMA-C STILPU							
	263001,22	263001,22	0,00		0,00		263001,22	263001,22	0,00
6012		CHELTUIELI CU MATERIA PRIMA-C VEDEA							
	615478,72	615478,72	0,00		0,00		615478,72	615478,72	0,00
6021		CHELTUIELI CU MATERIALE AUXILIARE							
	599451,35	599451,35	30821,04		30821,04		630272,39	630272,39	0,00
6022		CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL							
	1132215,08	1132215,08	71477,12		71477,12		1203692,20	1203692,20	0,00
6023		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALE PT.AMBALAT							
	1350134,37	1350134,37	84269,67		84269,67		1434404,04	1434404,04	0,00
6024		CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB							
	167636,40	167636,40	18017,18		18017,18		185653,58	185653,58	0,00
6028		CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE							
	323610,92	323610,92	14703,88		14703,88		338314,80	338314,80	0,00
6029		CHELTUIELI CU MAT. INVESTITII							
	0,40	0,40	0,00		0,00		0,40	0,40	0,00
6030		CHELTUIELI PRIVIND OBIECTELE DE INVENTAR							
	127982,56	127982,56	5264,73		5264,73		133247,29	133247,29	0,00
6031		CHELT. PRIVIND MJ.FIXE DE NATURA OB.DE INVENTAR							
	4600,75	4600,75	42,68		42,68		4643,43	4643,43	0,00
6032		CHELTUIELI CU ECHIPAMENTE DE PROTECTIE							
	5365,10	5365,10	110,49		110,49		5475,59	5475,59	0,00
6040		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE							
	15064,62	15064,62	546,50		546,50		15611,12	15611,12	0,00
6050		CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA							
	288529,74	288529,74	29633,14		29633,14		318162,88	318162,88	0,00
6070		CHELTUIELI PRIVIND MARRURILE							
	680368,98	680368,98	123741,84		123741,84		804110,82	804110,82	0,00

SUME	PRECEDENTE	RUAJE		CURENTE	TOTAL	SUME	SOLDURI	
		DEBIT	CREDIT				DEBIT	CREDIT
6080	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	62795,71	0,00	0,00	62795,71	62795,71	0,00	0,00
6110	CHELTUIELI CU INTERINEREA SI REPARATIILE	244123,88	4312,21	4312,21	248436,09	248436,09	0,00	0,00
6120	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCALITILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	26936,70	6653,22	6653,22	33589,92	33589,92	0,00	0,00
6130	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	57732,00	10154,79	10154,79	67886,79	67886,79	0,00	0,00
6210	CHELTUIELI CU COLABORATORII	159560,00	7500,00	7500,00	167060,00	167060,00	0,00	0,00
6220	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	144,01	60,00	60,00	204,01	204,01	0,00	0,00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	115580,77	96,00	96,00	115676,77	115676,77	0,00	0,00
6232	CHELTUIELI RECLAMA SI PUBLICITATE	18482,68	1128,15	1128,15	19610,83	19610,83	0,00	0,00
6240	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL	57237,50	9027,21	9027,21	66264,71	66264,71	0,00	0,00
6250	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI-PERSONAL	11883,24	45,00	45,00	11928,24	11928,24	0,00	0,00
6260	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	78107,74	6637,07	6637,07	84744,81	84744,81	0,00	0,00
6270	CHELTUIELI CU SRVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	90414,05	4518,54	4518,54	94932,59	94932,59	0,00	0,00
6280	ALTE CHELTUIELI CU SRVICIILE EXECUTATE DE TERTI	353589,45	12382,57	12382,57	365972,02	365972,02	0,00	0,00
6350	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE SI TAXE	137377,45	6332,87	6332,87	143710,32	143710,32	0,00	0,00
6351	CHELTUIELI CU TAXE TIMBRE	391,60	0,00	0,00	391,60	391,60	0,00	0,00

	SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RULAJE	CURENTE	TOTAL	SUME	DEBIT	SOLDURI	CREDIT
6353		CHELTUIELI CU TVA PROTOCOL NEDEDUCTIBIL									
	18287,28	18287,28		401,54		401,54	18688,82	18688,82		0,00	0,00
6410		CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI									
	2215469,00	2215469,00		183607,00		183607,00	2399076,00	2399076,00		0,00	0,00
6420		CHELT TICHETE MASA									
	194292,55	194292,55		15764,07		15764,07	210056,62	210056,62		0,00	0,00
6451		CHELTUIELI PRIVIND CONTRIB.UNITATI LA ASIGURARILE SOCIALE									
	464542,00	464542,00		37061,00		37061,00	501603,00	501603,00		0,00	0,00
6452		CHELTUIELI PRIVIND CONTRIB.UNITATI PT.AUTORUL DE SOMAJ									
	22087,00	22087,00		918,00		918,00	23005,00	23005,00		0,00	0,00
6453		CHELTUIELI PRIVIND CONTRIB.UNITATI PT.FOND DE SANATATE									
	130626,00	130626,00		9938,00		9938,00	140564,00	140564,00		0,00	0,00
6454		CHELTUIELI PRIVIND CONTRIB.UNITATI PT.COMISION ITM									
	17543,00	17543,00		1377,00		1377,00	18920,00	18920,00		0,00	0,00
6455		CHELTUIELI PRIV.FOND ACCIDENTE DE MUNCA SI BOLI PROFESIONALE									
	18210,00	18210,00		1399,00		1399,00	19609,00	19609,00		0,00	0,00
6457		CHELTUIELI CU FONDUL DE GARANTARE									
	5546,00	5546,00		459,00		459,00	6005,00	6005,00		0,00	0,00
6458		ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA-2%									
	24998,00	24998,00		1100,00		1100,00	26098,00	26098,00		0,00	0,00
6540		PIERDERI DIN CREANTE									
	7930,82	7930,82		0,00		0,00	7930,82	7930,82		0,00	0,00
6580		ALTE CH.DE EXPLOATARE									
	14915,45	14915,45		18516,25		18516,25	33431,70	33431,70		0,00	0,00
6581		DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI									
	66189,39	66189,39		7160,81		7160,81	73350,20	73350,20		0,00	0,00
6582		CHELTUIELI CU DONATII SI SUBVENTII ACORDATE									
	1097,16	1097,16		0,00		0,00	1097,16	1097,16		0,00	0,00
6583		CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATE									
	8165,66	8165,66		0,00		0,00	8165,66	8165,66		0,00	0,00

	SUME		RUTAJE	CURENTE		TOTAL	SUME		SOLDURI
	DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT	
6587	CHELTUIELI DE PROMOVARE, RECLAMA SI MARCHETING-METRO								
	1039451,02	1039451,02	101780,17	101780,17	1141231,19	1141231,19		0,00	0,00
6588	CHELTUIELI EXCEPTIALE = CLIENTI								
	101,02	101,02	31,35	31,35	132,37	132,37		0,00	0,00
6650	CHELTUIELI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR								
	4170,89	4170,89	55570,99	55570,99	59741,88	59741,88		0,00	0,00
6660	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE								
	219822,60	219822,60	26632,51	26632,51	246455,11	246455,11		0,00	0,00
6811	CHELTUIELI DE EXPL. PRIV. AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR								
	818103,82	818103,82	90180,36	90180,36	908284,18	908284,18		0,00	0,00
6812	CHELTUIELI DE EXPL. PRIV. PROVIZIOANELA PT. RISCURI SI CHELT.								
	360,19	360,19	50059,98	50059,98	50420,17	50420,17		0,00	0,00
6814	CHELTUIELI DE EXPL. PRIV. PROVIZ. PT. DEPREC. ACTIV. CIRCULANTE								
	154,36	154,36	40233,53	40233,53	40387,89	40387,89		0,00	0,00
6815	AMORTIZARE MIJLOACE FIXE NEDEDUCTIBILI								
	2547,27	2547,27	231,57	231,57	2778,84	2778,84		0,00	0,00
7015	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR FINITE APL								
	16672289,05	16672289,05	1298208,23	1298208,23	17970497,28	17970497,28		0,00	0,00
7030	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE								
	25618,25	25618,25	-6232,49	-6232,49	19385,76	19385,76		0,00	0,00
7040	VENITURI DIN LUC. EXEC. SI SERV. PRESTATE (TVA)								
	297001,16	297001,16	49823,66	49823,66	346824,82	346824,82		0,00	0,00
7060	VENITURI DIN REDEVENITE, LOCATII DE GESTIUNE SI CHIRII								
	17649,36	17649,36	1711,54	1711,54	19360,90	19360,90		0,00	0,00
7070	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR-OANCEA+PATENTASU								
	1047805,08	1047805,08	172501,48	172501,48	1220306,56	1220306,56		0,00	0,00
7071	VENITURI DIN VANZ MARE PATENTASU E+ROMAN M								
	24378,15	24378,15	4380,42	4380,42	28758,57	28758,57		0,00	0,00
7080	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE								
	2254,01	2254,01	311,60	311,60	2565,61	2565,61		0,00	0,00

SUME	PRECEDENTE	CREDIT	DEBIT	RULAJE	CURENTE	TOTAL	SUME	DEBIT	SOLDURI
7110	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA	10989,00	13448,00	13448,00	24437,00	24437,00	0,00	0,00	0,00
7111	VENITURI DIN PROD. SEMIFABRICATE VIZANTE	1032757,34	108127,98	108127,98	1140885,32	1140885,32	0,00	0,00	0,00
7115	VENITURI DIN PROD. STOCATA APL	10292046,23	685948,51	685948,51	10977994,74	10977994,74	0,00	0,00	0,00
7220	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	2159,12	0,00	0,00	2159,12	2159,12	0,00	0,00	0,00
7584	SUBVENTII PENTRU INVESTITII VIRATE LA VENITURI	106493,81	-68895,38	-68895,38	37598,43	37598,43	0,00	0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	37173,85	21089,77	21089,77	58263,62	58263,62	0,00	0,00	0,00
7650	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	346,83	6785,66	6785,66	7132,49	7132,49	0,00	0,00	0,00
7660	VENITURI DIN DOBANZI	4196,80	7,68	7,68	4204,48	4204,48	0,00	0,00	0,00
7670	VENITURI DIN SCOTURI OBTINUTE	1854,22	123,28	123,28	1977,50	1977,50	0,00	0,00	0,00
7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA ACTIVEI CIRCULANTE	106973,52	0,00	0,00	106973,52	106973,52	0,00	0,00	0,00
= T O T A L B A L A N T A **		241570872,41	20927531,57	20927531,57	262498403,98	262498403,98	12164394,42	12164394,42	12164394,42

ADM N I S T F A T O R,

COND. COMP. FINANCIAR-CONT.

I N T O C M I T,

