



S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

RAPORT ANUAL PENTRU ANUL FINANCIAR 2019

S.C. LACTAG S.A.

Sediul social: Costesti, str. Progresului, nr. 24, jud. Arges.

Nr. telefon/fax: 0248/251400

C.I.F. RO 129103

Nr. ORC : J03/44/1991

Piata reglementata a valorilor mobiliare: RASDAQ

Capital subscris si varsat: 2.554.617,5 lei impartit 1.021.847 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei.

ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Conform actului constitutiv, activitatea firmei consta in colectarea laptelui materie prima, procesarea, comercializarea laptelui si a produselor lactate derivate. Ca activitati auxiliare: procesare carne, prestari de servicii, comert cu amanuntul in magazine specializate alimentare.

Cod CAEN 1051 – fabricarea produselor lactate proaspete si a branzeturilor.

Societatea a fost infiintata in anul 1955, ca intreprindere de colectare si industrializare a laptelui – ICIL Pitesti.

Prin HG nr. 1353/27.12.1990 se transforma in societate comerciala pe actiuni S.C. LACTAG S.A.

In sepembrie 2000, pachetul majoritar(74,96%) de actiuni este cumparat prin licitatie publica de catre S.C. ATLANTIC INVEST GRUP S.A., al carui actionar principal este dna Oita Marinescu Maria. Pachetul majoritar a fost revandut de SIF Oltenia prin societatea Volt Invest.

In 18 iunie 2012 societatea Lactag a fost preluata prin tranzactie pe piata de capital de catre domnii Iriza Robert si Asan-Mic Adrieian care au devenit in acest fel actionarii principali ai societatii , detinand impreuna 90.65% din actiuni.In urma achizitionarii fabrica isi pastreaza atat obiectul principal de activitate cat si activitatile auxiliare.

In aprilie 2013 a fost achizitionata o fabrica de prelucrare a carnii de la S.C. CENTRAL S.R.L in localitatea Carcea, jud.Dolj. Aceasta are ca obiect principal de activitate fabricarea produselor din carne,inclusive carne de pasare , cu codul CAEN 1013.

Este vorba de o fabrica moderna de procesat carne si produse din carne finantata cu fonduri europene.Fabrica ocupa o suprafata de cca 3000 mp fiind structurata pe doua etaje:

- La parter se gasesc spatile de producti compatimentate conform normelor europene de organizare a acestui tip de activitate(prelucrarea carnii).Utilajele folosite in procesul tehnologic sunt de cea mai buna calitate fiind fabricate de firme de renume din Germania;
- Tot la parter se gasesc depozitele frigorifice de materie prima (pasare/porc/vita) precum si sectiile de etichetare si ambalare.

Fabrica de mezeluri este dotata cu un sistem informatic performant, toate punctele de lucru cheie fiind legate in retea in asa fel incat intregul proces tehnologic este complet informatizat

Capacitatea de productie a fabricii este de 5000 kg mezeluri pe schimb si 8000 kg carne proaspata pe schimb.Aceasta a fost imbunatatita prin achizitia de utilaje performante , cum ar fi celula dubla de afumare ,zvantare si uscare,fapt ce a dus la dublarea capacitatii de productie incepand cu jumatatea lunii august.

Alte dotari de ultima generatie ale fabricii de mezeluri sunt:Instalatia de dedurizare si clorinare a apei tehnologice,tunelul de congelare rapida cu capacitate de congeal de 40 de tone pe zi,instalatie automata de spalare si dezinfectare a navetelor si ambalajelor specific.

Planul de reorganizare prevede valorificarea fabricii de carne si valorificarea retelei de magazine.



S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

Desi au fost organizate mai multe licitatii de Administratorul Judiciar CITR-Filiala Bucuresti, pana in acest moment fabrica de carne nu a fost valorificata. Pentru a nu intra in conservare ceea ce ar fi condus la costuri suplimentare fabrica de carne a fost momentan inchiriată la o alta societate

In ceea ce priveste valorificarea rețelei de magazine ca afacere la cheie, de asemena nu s-a reusit valorificarea sub aceasta forma. Astfel, s-a inchis si rețeaua proprie de 12 magazine cu amanuntul dezvoltata sub brandul "LACTAG PE GUSTATE" prin care se comercializau atat marfuri proprii (lactate si din carne) cat si alte marfuri de la terti.

Elemente de evaluare generala

In anul financiar 2019 S.C. LACTAG S.A. a realizat urmatorii indicatori:

- venituri totale	36.513.368	lei
- cheltuieli totale	42.786.761	lei
- rezultat - pierdere	6.273.393	lei
- cifra de afaceri	36.784.504	lei
- export	306.721	lei
- lichiditati la 31.12.2019	14.556	lei

Cifra de afaceri inregistreaza o scadere cu aproximativ 37% fata de anul 2018, scadere ce se datoreaza inchiderii activitatii de comert si activitatii de fabricare produse din carne. In ceea ce priveste veniturile totale, acestea au scazut cu 42% fata de anul 2018, in timp ce cheltuielile totale au scazut cu aproximativ 36% fata de anul 2018, aceasta scadere fiind generata de inchiderea activitatilor de fabricatie produse din carne si comert.

Disponibilitatile banesti existente in conturi la 31.12.2019 sunt de 14.556 lei , cu aproximativ 85 % mai mici comparativ cu anul 2018.

Evaluarea nivelului tehnic al societatii:

Din punct de vedere tehnic, societatea dispune de utilaje tehnice si de fabricatie noi si moderne conform normelor UE.

La fabrica de procesare a laptelui de la Costesti modernizarea s-a facut in anii 2004 – 2005 cu punerea in functiune in 2005 iar in 2014 a fost pusa in functiune o noua linie de prelucrare si ambalare lapte ESL.

Lucrarile de modernizare s-au facut cu ajutorul fondurilor nerambursabile SAPARD.

In semestrul II al anului 2012 a demarat un amplu program investitional cuprinzand atat lucrari de modernizare a procesului de productie cat de dezvoltare diviziei de vanzari, a rețelei de magazine proprii si de consolidare a marcii LACTAG pe piata. Acest program a continuat si in 2013 - 2014 o parte din obiective fiind puse in functiune , altele finalizandu-se in anul 2015.

Dupa achizitia fabricii de prelucrare a carnii s-a avut in vedere reorganizarea fluxului de productie prin organizarea optima a fluxului tehnologic si prin achizitia de noi utilaje.

In aceste conditii s-au facut investitii totale in valoare de 26.529.702 lei reprezentand:

- Terenuri si constructii	-- 2.994.355 lei
- Imobilizari necorporale	-- 9.566.936 lei;
- Instalatii tehnice si masini	-- 2.063.651 lei;
- Alte utilaje si mobilier	-- 700.547 lei;
- Imobilizari corporale in curs	-- 11.204.213 lei;

Ca portofoliu de produse lactate fabricate putem enumera grupele:

- lapte de consum;
- produse proaspete(iaurt, sana, smantana, branza proaspata, lapte batut, frisca, iaurt de baut, kefir,airan,iaurt grecesc, branza proaspata taraneasca);
- Branzeturi;



- unt;
 - Lapte UHT, ambalat in cutii tetrapak de 1L, cu 1,5% si 3,5% grasime.
 - Lapte ESL ,ambalat in cutii tetrapak de 1L , cu 1,5% si 3,5% grasime.
- In anul 2019 a continuat colaborarea cu hypermarketurile pentru produse marca proprie cat si pentru produse marca Lactag , atat branzeturi cat si produse acidofile ,cum ar fi:
- marca POUCE si LACTAG pentru AUCHAN ROMANIA SA
 - marca KLC si VDR pentru KAUF LAND ROMANIA SCS
 - marca CORA pentru ROMANIA HYPERMARCHE SA
 - marca ANNABELLA si LACTAG pentru retea de magazine ANNABELLA
 - marca LACTAG pentru retea CARREFOUR

In productia marfa , laptele de consum si produsele proaspete (produse rentabile) cu un coeficient foarte ridicat de valorificare a laptelui materie prima prezinta o pondere de aproximativ 78%, restul de 22% ocupand grupa de branzeturi si unt, produse mai putin rentabile intrucat inglobeaza o cantitate mare de lapte materie prima.

Segmentele de piata in care produsele noastre se gasesc sunt:

- unitati industriale si unitati bugetare pentru laptele antidot si produse pentru consumuri colective (societatea Alro Slatina, gradinite si alte unitati militare etc).
- prin depozitul din Costesti deservim piata oraselor din judetele : Arges, Dambovita, Brasov, Valcea,Teleorman, Prahova, Galati, Braila si Constanta
- prin depozitul de la Bucuresti se deserveste piata capitalei si zonele adiacente .
- prin produsele marca LACTAG si prin produse „marca proprie” societatea este prezenta in urmatoarele retele de hipermarketuri: Carrefour, Auchan, Kaufland, Annabella.

Activitatea de aprovizionare

Industrializarea laptelui prezinta o serie de particularitati specifice fata de alte activitati, atat in domeniul aprovizionarii, cat si al desfacerii.

Materia prima - „laptele” nu se poate stoca, din aceasta cauza aprovizionarea se face zilnic din surse interne: ferme mari, microferme, prin centre de colectare, precum si din import.

Pretul de achizitie la materia prima a crescut in anul 2019 cu aprox. 2% fata de anul 2018. Activitatea de colectare a materiei prime se realizeaza de societate prin Compartimentul de Colectare, care are la dispozitie un parc auto cu masini specializate (cisterne) pentru transport lichide alimentare. Aprovizionarea cu materie prima se face in baza unor contracte ferme atat din judet cat si din judetele limitrofe.

Aprovizionarea cu alte materii si materiale necesare desfasurarii procesului de productie se face in baza unor contracte ferme, aprovizionarile se fac pentru 7-15 zile.

Activitatea de vanzare

Comercializarea si desfacerea produselor fabricate se face cu mijloace auto proprii, atat in judet, cat si in judetele limitrofe. Cu marile hipermarketuri, la baza relatiilor comerciale stau contracte si intelegeri contractuale pe termen de 1 an, prelungite prin acordul partilor.

Pentru a putea dezvolta piata de desfacere prin divizia proprie de vanzare a fost demarata o actiune de modernizare a parcului auto propriu inca din anul 2012, la acest moment parcul auto cuprinzand un numar de 68 autoturisme care deservesc activitatea de colectare lapte (autocisterne), activitatea de distributie produse proprii (autoutilitare marfa), cat si activitatea de retail traditonal (autoturisme).

Pe segmentele de piata in care ne aflam, concurenta este foarte puternica, mai ales ca gama sortimentala este aceeaasi. Ne intalnim in piata cu societati multinationale , foarte mari in



comparatie cu societatea noastra, cum ar fi: Danone, OKE si Napolact (Friesland), Dorna, Covalact, Albalact.

In fata acestei situatii calitatea produselor fabricate este atuul nostru principal. Faptul ca produsele fabricate de LACTAG nu contin conservanti, aditivi alimentari si sunt 100 % naturale, sunt apreciate si cautate in toate retelele comerciale unde suntem prezenti.

Cantitatea de lapte materie prima colectat si prelucrat a scazut cu 35% fata de anul 2018, ca urmare a scaderii activitatii de productie si vanzare lactate.

In ceea ce priveste dependenta societatii noastre de alte societati comerciale, o gasim atat pe segmentul de aprovizionare, cat si in cel de desfacere, dar nu reprezinta dependente semnificative, in asa fel incat sa aduca prejudicii majore asupra rezultatelor financiare.

Personalul societatii

In anul 2019 societatea a avut un numar mediu de 105 angajati cu norma intreaga. Dintre acestia pe perioada determinata a fost 1 angajat in timp ce pe perioada nedeterminata au fost 104 angajati.

Structura de personal este urmatoarea:

- studii superioare: 23 - ingineri si economisti
- studii medii: 27
- studii profesionale: 55 - din care:
 - specializati in fabricarea produselor lactate - 33
 - mecanici - 7
 - conducatori auto - 11
 - muncitori necalificati - 4

Salariatii societatii au fost reprezentati in anul 2019 in relatia cu patronatul de un Reprezentant al salariatilor, in persoana dlui Badea Ionut.

In societatea noastra nu au fost inregistrate conflicte de munca, iar raporturile dintre manager si salariatii sunt cele caracteristice unui climat armonios de munca.

Societatea are autorizatie de mediu emisa in 30.09.2014, in urma unui studiu de impact asupra mediului pe care il are activitatea societatii . Fiind o fabrica de produse lactate modernizata in anul 2005 cu utilaje din UE nu sunt degajate nici un fel de emisii in mediul inconjurator. Societatea are implementat si mentine un sistem de management al calitatii in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 9001:2008 pentru intreaga activitate.

Societatea nu a avut niciun litigiu privind incalcarea legislatiei referitoare la protectia mediului inconjurator.

Managementul riscului

In ceea ce priveste activitatea de cercetare, dezvoltare, societatea nu a prevazut in BVC-ul anului 2019 cheltuieli de cercetare, dezvoltare, intrucat in aceasta perioada eforturile conducerii sunt concentrate pe stabilizarea societatii in urma intrarii in insolventa.

In anul 2019 pretul la produsele finite s-a mentinut aproximativ la fel, pentru a putea intra pe noi pietele de desfacere.

Pentru recuperarea debitelor restante de la rau platnici s-au intocmit pana la sfarsitul anului 2019 in jur de 250 de dosare, in mare parte din acestea am obtinut titluri executorii. In urma actiunilor intreprinse, suma recuperata se ridica la 236.318,19 lei. O parte din titlurile executorii obtinute se afla inca in executare. Pe rolul instantei se afla in jur de 30 de dosare nesolutionate.

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

Fiind în insolvență, în anul 2019 societatea nu a beneficiat de finanțare, fapt care a îngreunat desfășurarea normală a activității pe toată perioada anului.
Finanțarea s-a asigurat doar prin surse proprii.

Cifra de afaceri

Comparativ cu anul 2018, în anul 2019 veniturile din activitatea de bază s-au realizat pe canale de distribuție conform situației prezentate.

TIP CLIENTI	CA 2018	CA 2019
ANTIDOT	164,254.21	120,186.15
BUGETARI	777,264.04	56,835.40
CLIENTI EXTERNI	602,706.79	305,089.48
DISTRIBUITORI	139,573.42	176,654.16
HORECA	43,541.16	2,053.27
HYPERMARKET	22,345,398.73	14,711,378.45
PRESTARI SERVICII TERTI	1,757,276.68	1,644,966.06
PROGRAM LAPTE SCOLARI	2,261,369.45	-
RETAIL	17,043,951.46	14,863,925.27
RETEA MAGAZINE PROPRII	12,614,369.41	4,478,091.77
SUPERMARKET	224,075.24	425,323.50
TOTAL	57,973,780.59	36,784,503.51

Se remarcă scăderea cu peste 35% a cifrei de afaceri în 2019 față de 2018, ca urmare a închiderii activităților de comerț și fabricație produse din carne.

Actiunile corporale ale societății comerciale

Amplasamentul societății se află în orașul Costești, str. Progresului nr. 24, jud. Argeș, la 25 km de orașul Pitesti – reședința județului. Suprafața de teren pe care este amplasată societatea este de 18597 m², pe care se găsesc:

- corpul principal de fabricație
- centrala termică
- construcții anexe
- atelierul mecanic
- pavilionul administrativ

Amplasamentul „Fabrica de prelucrare a carniilor” se află în comuna Carcea, Str. Pacii, nr. 4 și 6, Jud. Dolj, în zona periurbană a municipiului Craiova. Suprafața de teren pe care este amplasată societatea este de 3.779 m², pe care se găsesc:

- fabrica produse din carne cu regim parter+etaj
- fosa septică subterană
- put forat cu suprafața de 6 m²

În anul 2014 și 2015, conform Manualului de politici contabile s-a procedat la evaluarea activelor corporale ale societății la valoarea de piață. Operațiunea a fost efectuată de către firma de evaluare Mediator Group SRL.

În anul 2016, Politica contabilă s-a modificat în sensul înregistrării amortizării contabile în evidențele societății, evaluarea activelor companiei fiind efectuată doar în scopul prezentării acestora la valoarea de piață și de lichidare către creditori.

În anul 2017 s-a menținut politica contabilă de înregistrare a amortizării contabile, evaluarea activelor fiind efectuată în scopul impozitării acestora (construcții).

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

In anul 2018 si 2019 nu s-a mai inregistrat evaluarea activelor, in evidentele contabile regasindu-se doar amortizarea acestora.

Toate imobiliarile corporale, ce fac parte din patrimoniul societatii sunt in proprietatea societatii si nu exista litigii asupra dreptului de proprietate.

Politica Societatii cu privire la dividende

Potrivit actului constitutiv al Societatii **plata dividendelor** convenite Actionarilor se face de catre Societate, in conditiile legii, dupa aprobarea situatii financiare anuale de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Identificarea actionarilor care urmeaza a beneficia de dividende este stabilita de catre Societate. Aceasta data va fi ulterioara cu cel puțin 10 zile lucratoare datei adunării generale a actionarilor.

Dividendele se repartizeaza actionarilor proportional cu numarul de actiuni detinute și se plătesc **cel mai târziu în 6 luni de la data aprobării lor.**

În cazul în care adunarea generală nu stabilește data plății dividendelor acestea se vor plăti în termen de maxim 60 de zile de la data publicării hotărârii în Monitorul oficial, dată de la care societate este de drept în întârziere.

Referitor la **dividende convenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani** precizam: In ultimii ani, respectiv 2013, 2014, profitul net nu a fost repartizat la dividende. Astfel, in cadrul sedintelor adunarii generale ordinare a actionarilor cu majoritate de voturi a fost aprobata propunerea Consiliului de Administratie, de a ramane profitul in cadrul societatii pentru desfasurarea activitatii acesteia.

In anul 2015 societatea a inregistrat pierdere, in suma de 1.639.334 lei, precum si in anul 2016, pierderea a fost in suma de 25.973.489 lei, care se va reporta si urmeaza a se acoperi din profiturile viitoare ale societatii.

In anul 2017 societatea a inregistrat o pierdere in suma de 13.314.765 lei, care de asemenea se va reporta si urmeaza a se acoperi din profiturile viitoare ale societatii.

In anul 2018 societatea a inregistrat pierdere in suma de 4.495.517 lei, care se reporteaza si urmeaza a se acoperi din profiturile viitoare ale societatii.

In anul 2019 societatea a inregistrat pierdere in suma de 6.273.393 lei, care se reporteaza si urmeaza a se acoperi din profiturile viitoare ale societatii.

Piata valorilor mobiliare

In anul 2018 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	500.865	1.252.162,5	49,0157
2	ASAN – MIC ADRIEAN	500.865	1.252.162,5	49,0157
3	PERSOANE FIZICE	20.040	50.100	1.9612
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0.0075
5	Total	1.021.847	2.554.617,5	100

Actiunile au fost tranzactionate pe piata Rasdaq, iar din 2015 in conformitate cu legea 151/2014 si a hotararii AGEA 1/26.01.2015 actiunile au fost tranzactionate pe piata AERO.



De la data intrării în insolvență – 12.02.2016, acțiunile societății au fost stopate de la tranzacționare.

În conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014, societatea a propus un plan de reorganizare care a fost aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 26.03.2018.

Prin Sentința Civilă nr.335/16.04.2018, pronunțată de Tribunalul Specializat Argeș în dosarul nr.22/1259/2016 a fost confirmat planul de reorganizare propus de Societatea LACTAG S.A..

Sentința Civilă nr.335/16.04.2018 a fost atacată cu apel de creditoarea CEZ VANZARE S.A..

Prin Hotărârea nr. 703/07.11.2018 pronunțată de Curtea de Apel Pitesti în dosarul nr.22/1259/2016/a31, a fost respins apelul declarat de creditoarea CEZ VANZARE S.A., iar Sentința Civilă nr.335/16.04.2018, pronunțată de Tribunalul Specializat Argeș în dosarul nr.22/1259/2016 a rămas definitivă.

Dosare conexe insolvenței sunt de la 22/1259/2016/a1 până la 22/1259/2016/a40 iar la data prezentului raport acestea au fost soluționate în totalitate prin hotărâri judecătorești rămase definitive. Aceste dosare au avut ca obiect diverse contestații formulate de către creditori la tabelul preliminar de creanțe, transmiterea calității procesuale ca urmare a unor cesiuni de creanță intervenite între unii creditori, contestații formulate de creditori și debitoare la unele măsuri dispuse de Administratorul Judiciar.

Planul de reorganizare propus, prevede printre altele și posibilitatea atragerii de potențiali investitori prin emiterea de noi acțiuni sau vânzarea celor existente.

În urma obținerii sentinței definitive, societatea a fost reintrodusă la tranzacționare.

În ceea ce privește desfășurarea procedurii de reorganizare în trimestrul I (perioada mai-iulie 2018), trimestrul II (perioada august-octombrie 2018) și trimestrul III (perioada noiembrie 2018 – ianuarie 2019) din primul an de reorganizare menționăm următoarele:

- Planul de reorganizare nu prevede plata creanțelor chirografare din perioada anterioară deschiderii procedurii de insolvență, fiind prevăzute la plata numai creanțele garantate, creanțe fiscale și cele salariale.

- În trimestrul I, trimestrul II și trimestrul III din primul an de reorganizare în Anexa 3 din plan au fost prevăzute distribuția următoarelor sume către creditorii garantati:

– trim. I - 20.000 lei din activitatea curentă

– trim. II - 55.549 lei din activitatea curentă

– trim. III - 6.341.897 lei din care 6.321.897 lei din vânzarea de active iar diferența de 20.000 lei din activitatea curentă.

Sumele prevăzute la plata în trimestrul I și II au fost achitate în totalitate, iar în trimestrul III a fost achitată numai suma de 20.000 lei prevăzută la plata din activitatea curentă deoarece nu s-a reușit valorificarea activelor, urmând ca diferența să fie achitată în perioada următoare după valorificarea acestora.

- Totodată în Anexa 3 a fost prevăzută în trimestrul I, trimestrul II și trimestrul III din primul an de reorganizare distribuția următoarelor sume pentru plata creanțelor din perioada de observație:

– trim. I - 50.000 lei din activitatea curentă

– trim. II - 150.000 lei din activitatea curentă

– trim. III – 588.298 din care 438.298 din vânzarea de active iar diferența de 150.000 din activitatea curentă.

În trimestrul I din primul an de reorganizare Societatea LACTAG S.A. a plătit numai din activitatea curentă, creanțe din perioada de observație în suma de 1.621.579 lei iar în trimestrul II au fost achitate numai din activitatea curentă creanțe din perioada de observație în suma de 539.469 lei, depășind cu mult sumele prevăzute la plata în această perioadă în Anexa 3 la planul de reorganizare.

În trimestrul III din primul an de reorganizare a fost achitată numai din activitatea curentă suma de 325.014 lei, în trimestrul IV s-a achitat din perioada de observație suma de 427.324.

În trimestrul 1 an 2 s-a achitat suma de 329.137, în trim 2 an 2 s-a achitat suma de 104.989, iar în trim 3 an 3 s-a achitat suma de 42.371.

Societatea nu a emis obligațiuni și nici alte titluri de creanțe. Societatea nu detine filiale.



S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

La propunerea Consiliului de Administratie si in urma aprobarii AGOA, profitul net obtinut in anii anteriori nu a fost repartizat la dividende, ci la surse proprii de finantare si la acoperirea pierderilor din perioadele anterioare.

Conducerea societatii comerciale

In conformitate cu prevederile art.52-62 din Legea nr.85/2014 Societatea este condusa de un Administrator Special sub supravegherea Administratorului Judiciar.

Administratorul Special a fost numit de Adunarea Generala a Actionarilor nr.1/11.04.2016 in persoana d-lui Asan-Mic Adrieian.

DI. ASAN-MIC ADRIEAN este cetățean român, născut la data de 06.10.1969 în localitatea Corabia, jud. Olt, domiciliat în Carcea, str. Primaverii, nr.23, județul Dolj, legitimat cu C.I. seria DZ nr.087670, eliberată la data de 27.05.2015 de SPCLEP Leu, CNP1691006282205 – absolvent al Facultatii de Stiinte Economice – Craiova, Specialitatea Finante-Contabilitate.

Administrator Judiciar al societatii este CITR-Filiala Bucuresti, care a fost numit provizoriu prin incheierea de sedinta din data de 12.02.2016, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 si confirmat definitiv (potrivit prevederilor art.57, alin.2 Legea nr.85/2014) de Adunarea Creditorilor din data de 25.04.2016.

Administratorul Special nu a fost implicat in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitor la activitatea acestuia in cadrul emitentului si are capacitatea de a-si indeplini toate sarcinile si atributiile care ii revin potrivit legii in cadrul societatii.

Situatia financiar – contabila

Elemente de bilant:

Elemente bilant	2017	2018	2019
Active Imobilizate	25.349.228	22.000.883	19.545.178
Stocuri	1.924.595	2.738.982	1.286.060
Creante	2.009.808	2.237.781	1.110.311
Numerar	196.119	118.048	14.556
Cheltuieli in avans	0	114.645	58.273
Total Active	29.479.750	27.210.339	22.014.378
din care active curente	4.130.522	5.094.811	2.410.927
Pasive curente	28.119.062	30.438.251	31.858.542

In ceea ce priveste structura activelor, se observa ca stocurile au scazut in anul 2019 cu aproximativ 50 % ca urmare a inchiderii celor doua unitati de business, carne si comert.

Disponibilitatile banesti au scazut cu 80% fata de anul trecut.

Pasivele curente au crescut la sfarsitul anului 2019 cu 4% fata de anul 2018 din cauza cresterii datoriei fata de furnizori curenti in timp ce activele circulante au scazut cu 53%, ca urmare a scaderii stocurilor si creantelor.

In anul 2019 societatea are inregistrate provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale, in suma de 462.559 lei, si pentru deprecierea creantelor, in suma de 1.426.935 lei.



Contul de profit si pierdere

Elemente cont de profit si pierdere	2017	2018	2019
Vanzari nete	36.947.579	57.973.781	36.784.504
Venituri operationale	40.337.171	62.061.996	36.325.096
Cheltuieli cu materii prime si materiale	22.876.763	36.537.097	22.042.118

In anul 2019 s-a inregistrat o scadere a vanzarilor nete fata de anul 2018 cu aproximativ 35%, ca urmare a inchiderii celor doua linii de business, carne si comert.

Cheltuielile cu materia prima si materialele directe reprezinta cea mai mare pondere in volumul vanzarilor nete si anume 63% in 2018 si 60% in 2019, ceea ce indica o mentinere a gradului de prelucrare a materiei prime.

Indicatori economici

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	Realizat 2017	Realizat 2018	Realizat 2019
1	Lapte prelucrat, din care:	Tone	6.668	11.334	8.920
	pentru export	Tone	120	117	95
	pentru productia proprie	Tone	6.548	11.217	8.825
2	Productie marfa realizata	Lei	26.794.098	36.701.161	26.286.975
3	Cifra de afaceri, din care:	Lei	36.947.579	57.973.781	36.784.504
	produse lactate	Lei	20.979.273	36.251.633	25.487.099
	alte produse	Lei	5.444.223	8.589.024	11.297.405
4	Profit net	Lei	-13.314.765	-4.495.517	-6.273.393
5	Venituri totale	Lei	43.082.182	62.269.462	36.513.368
	din care: venituri din exploatare	Lei	42.151.342	62.061.996	36.325.096
6	Cheltuieli totale	Lei	56.396.947	66.764.979	42.786.761
	din care: cheltuieli din exploatare	Lei	55.186.764	66.545.988	42.363.728
7	Coeficient valorificare materie prima lapte	Lei CA/Tone	3.146,26	3.198,48	2.857,30
8	Numar mediu personal	Pers.	209	212	105
9	Productivitatea muncii la prod. Fabricata	Lei/pers	146.639	211.512	104.758



**SITUATIA FLUXURILOR
 DE TREZORERIE**

Denumirea elementului	2016	2017	2018
	1	2	3
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:			
Incasari de la clienti	37.719.855	58.475.993	30.282.709
Plati catre furnizori si angajati	37.554.708	58.073.207	29.776.979
Dobanzi platite	81.850	40.000	135.000
Cheltuieli privind imob.financiare cedate			
Impozit pe profit platit			
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor			
Trezorerie neta din activitati de exploatare	83.297	362.786	370.730
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:			
Plati pentru achizitionarea de actiuni			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	161.211		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			
Dobanzi incasate	268	5	
Dividende incasate			
Trezorerie neta din activitati de investitie	-161.479	-5	
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:			
Incasari din emisiunea de actiuni			
Incasari din imprumuturi pe termen scurt + lung			
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		344.670	458.602
Plata credite bancare	73.000	96.182	
Dividende platite			
Trezorerie neta din activitati de finantare	-73.000	-440.852	-458.602
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-151.182	-78.071	
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	347.301	196.119	118.048
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	196.119	118.048	30.176

Mentionam ca situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu legea nr. 82/1991 republicata si cu prevederile OMFP 3055/2009;

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

(Calculul impozitului pe profit pe anul 2018)

1	701 + 709	Venit din vanzarea produselor	25.387.860
2	702	Venit din vanzareasemifabricatelor	1.521.774
3	703	Venit vanzare prod.reziduale	420
4	704 + 708	Venit lucr.exec+servici + act.diverse	2.648.752
5	707	Venit vanz marfuri	6.990.998
6	711	Variatia stocurilor	-693.226
7	706	Venit din redev, loc gest si chirii	234.700


S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
 Costești, cod 115200
 Argeș – România
 Tel: +40 248 672 277
 Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
 Nr. O.R.C. J03/44/1991
 Cod IBAN:
 RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
 Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

8	758 + 781	Venit alte activit exploatare + ven proviz	255.943
9	765+766	Venituri financiare	188.272
10	TOTAL VENITURI		36.513.368
11	TOTAL CHELTUIELI		42.786.761
12	REZULTAT BRUT		-6.273.393
13	ELEMENTE DE NATURA VENITURILOR		
14	ELEMENTE SIMILARE CHELTUIELI		653.059
15	REZULTAT DUPA INCLUDEREA ELEM SIMILARE VEN/CH		-6.926.452
16	TOTAL DEDUCERI		2.229.585
	681	amortizare fiscala	2.229.585
		alte sume deductibile	
17	PROFIT / PIERDERE		-9.156.037
18	VENITURI NEIMPOZABILE		67.674
19	TOTAL CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE		3.070.861
	602	comb.+ rep auto conducere+ TVA	468
	623.1	protocol > 2%	199.176
	658.1	amenzi si penalitati	468
	681	amortizare contabila	2.798.517
	6813	ajustari pt depreciere	14.608
	691	impozit profit	
		alte sume nedeductibile	57.624
20	TOTAL PROFIT IMPOZABIL/PIERDERE FISCALA PENTRU ANUL DE RAPORTARE		-6.152.850
21	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT DIN ANII ANTERIORI		-47.418.666
22	IMPOZIT PROFIT		
23	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT IN PERIOADA URMATOARE		-53.571.516

Procedura falimentului – nu este cazul.

Alte evenimente

Prin Sentinta Civila nr.335/16.04.2018, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 a fost confirmat planul de reorganizare propus de Societatea LACTAG S.A.

Planul de reorganizare propus, prevede printre altele si posibilitatea atragerii de potentiali investitori prin emiterea de noi actiuni sau vanzarea celor existente.

Totodata planul de reorganizare prevede valorificarea fabricii de carne situata in com. Carcea, str. Primaverii, nr.4-6, jud. Dolj si valorificarea retelei de magazine.

Desi au fost organizate mai multe licitatii de Administratorul Judiciar CITR-Filiala Bucuresti, pana in acest moment fabrica de carne nu a fost valorificata. Pentru a nu intra in conservare ceea ce ar fi condus la costuri suplimentare fabrica de carne a fost momentan inchiriat la o alta societate care produce mezeluri sub marcile LACTAG. Vor urma alte licitatii cu un pret diminuat daca acestea vor fi aprobate de Adunarea Creditorilor.

In ceea ce priveste valorificarea retelei de magazine ca afacere la cheia, de asemenea nu s-a reusit valorificarea sub aceasta forma. Punctele de lucru respective au fost inchise urmand

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

ca bunurile libere de sarcini din acestea sa fie scoase la licitatie sau inchiriate altor persoane juridice.

In urma obtinerii sentintei definitive, societatea a fost reintrodusa la tranzactionare.

Administrator special,

ASAN – MIC ADRIEAN



Raport de gestiune
privind rezultatele activitatii economico – financiare
desfasurate in anul 2019

S.C. LACTAG S.A., str. Progresului, nr. 24, oras Costesti, jud. Arges, este o societate pe actiuni, cu un capital social de 2.554.617,50 lei – echivalentul unui numar de 1.021.847 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei, conform Registrului Actionarilor cu date de referinta 26.01.2015, emis de Depozitarul Central.

CAP. I Situatia realizarii indicatorilor Economico – Financieri

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	Realizat 2017	Realizat 2018	Realizat 2019
1	Lapte prelucrat, din care:	Tone	6.668	11.334	8.920
	pentru export	Tone	120	117	95
	pentru productia proprie	Tone	6.548	11.217	8.825
2	Productie marfa	Lei	26.794.098	36.701.161	26.286.975
3	Cifra de afaceri, din care:	Lei	36.947.579	57.973.781	36.784.504
	produse lactate	Lei	20.979.273	36.251.633	25.487.099
4	Profit net	Lei	-13.314.765	-4.495.517	-6.273.393
5	Venituri totale	Lei	43.082.182	62.269.462	36.513.368
	din care: venituri din exploatare	Lei	42.151.342	62.061.996	36.325.096
6	Cheltuieli totale	Lei	56.396.947	66.764.979	42.786.761
	din care: cheltuieli din exploatare	Lei	55.186.764	66.545.988	42.363.728
7	Coeficient valorificare materie prima lapte	Lei CA/Tone	3.146,26	3.198,48	2.857,30
8	Numar mediu personal	Pers.	209	212	105
9	Productivitatea muncii la prod. Fabricata	Lei/pers	146.639	211.512	134.758

Analiza indicatorilor economico – financieri prezentati duce la urmatoarele concluzii:

Materie Prima Prelucrata :

Cantitatea de lapte materie prima colectat si prelucrat a scazut cu 2.414 to fata de anul 2018, ca urmare a numarului mic de contracte.



In ceea ce priveste dependenta societatii noastre de alte societati comerciale, o gasim atat pe segmentul de aprovizionare, cat si in cel de desfacere, dar nu reprezinta dependente semnificative, in asa fel incat sa aduca prejudicii majore asupra rezultatelor financiare.

Productia Marfa Realizata:

- Inregistreaza o scadere cu 10.414.186 fata de anul 2018, care exprimata in procent reprezinta o scadere de 31% fata de anul trecut. Daca facem o analiza in paralel a realizarii productiei marfa se observa ca productia marfa fabricata are o scadere de 31%, in conditiile in care cantitatea de lapte prelucrat inregistreaza o scadere cu 22% in raport cu anul 2018.
- Valoarea productiei pentru lactate realizate la export s-a mentinut aproximativ la fel fata de anul trecut. Pentru piata interna valoarea productiei de lapte a scazut cu 2.392 to fata de anul 2018.
- In anul 2019 coeficientul de valorificare a materiei prime lapte a fost de 2.857,30 fata de 3.198,48 lei C.A /To lapte prelucrat in 2018, respectiv o scadere cu 11,6% .

Cifra de Afaceri:

A inregistrat o scadere de 21.189.277 lei , adica cu 35% mai mica fata de anul 2018. Scaderea cifrei de afaceri si a productiei marfa se explica prin inchiderea celor doua linii de business, carne si comert, conform Planului de reorganizare.

La vanzarea produselor lactate avem o scadere cu 10.764.534 lei fata de 2018, ca urmare a incetarii contractului le livrare lapte marca proprie catre Kaufland.

- **Venituri Totale:** s-a inregistrat o scadere cu 25.756.094 lei, adica o realizare cu 42% mai mica fata de anul 2018, datorata, asa cum am mentionat, inchiderii businessului de carne si comert si limitarii contractelor de livrare produse lactate.

- **Cheltuieli Totale:** s-a inregistrat o scadere cu 23.978.218 lei, respectiv 35% fata de anul 2018. Analizand structura cheltuielilor putem spune ca, o serie de cheltuieli au inregistrat scaderi justificate, cum ar fi cheltuielile cu materia prima si materialele directe cu 40% in 2019 fata de 2018. De asemenea au scazut cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor.

- **Profitul Net:** in anul 2019 se inregistreaza pierdere in suma de 6.273.393 lei si se inregistreaza o crestere a acesteia cu suma de 1.777.876 lei fata de anul 2018 cand a fost inregistrata o pierdere de 4.495.517 lei.



In ceea ce priveste activitatea companiei, se va avea in vedere , in primul rand, continuarea politicii de dezvoltare a relatiilor comerciale cu retelele de hypermarketuri, a exporturilor in Spania si Italia, extinderea gamei de prestari de servicii de productie oferite partenerilor prin noua linie de ambalare ESL ce a fost finalizata in 2014. Nu in ultimul rand reducerea costurilor si cresterea eficientei economice a activitatii, in ansamblul ei, in conditii de profitabilitate, fapt ce trebuie sa conduca la cresterea competitivitatii produselor noastre pe piata produselor lactate si anume:

- Cresterea volumului produselor fabricate cu aceleasi cheltuieli conventional constant.
- Reducerea cheltuielilor cu utilitatile – energie, apa, gaze.
- Contractarea, colectarea si prelucrarea de lapte materie prima de calitate, cu parametri superiori (densitate, continut de substante uscate, grasime) care sa conduca la scaderea consumurilor specifice pe produs si implicit la reducerea cheltuielilor cu materia prima.
- Optimizarea cheltuielilor cu parcul auto prin scaderea consumurilor de carburant, piese de schimb si reparatii.
- Scaderea cheltuielilor privind prestatiile externe .

**SITUATIA FLUXURILOR
 DE TREZORERIE**

Denumirea elementului	2017	2018	2019
	Exercitiu financiar		
	1	2	3
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:			
Incasari de la clienti	37.719.855	58.475.993	30.282.709
Plati catre furnizori si angajati	37.554.708	58.073.207	29.776.979
Dobanzi platite	81.850	40.000	135.000
Cheltuieli privind imob.financiare cedate			
Impozit pe profit platit			
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor			
Trezorerie neta din activitati de exploatare	83.297	362.786	370.730
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:			
Plati pentru achizitionarea de actiuni			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	161.211		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			
Dobanzi incasate	268	5	
Dividende incasate			
Trezorerie neta din activitati de investitie	-161.479	-5	
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:			
Incasari din emisiunea de actiuni			
Incasari din imprumuturi pe termen scurt + lung			
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		344.670	458.602
Plata credite bancare	73.000	96.182	
Dividende platite			
Trezorerie neta din activitati de finantare	-73.000	-440.852	-458.602


S.C. LACTAG S.A.

 Str. Progresului nr. 24
 Costești, cod 115200
 Argeș – România
 Tel: +40 248 672 277
 Fax: +40 248 672 276

 Cod Fiscal: 129103
 Nr. O.R.C. J03/44/1991
 Cod IBAN:
 RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
 Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-151.182	-78.071	
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	347.301	196.119	118.048
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	196.119	118.048	30.176

- Mentionam ca situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu legea nr. 82/1991 republicata si cu prevederile OMFP 3055/2009;

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

(Calculul impozitului pe profit pe anul 2018)

1	701 + 709	Venit din vanzarea produselor	25.387.860
2	702	Venit din vanzareasemifabricatelor	1.521.774
3	703	Venit vanzare prod.reziduale	420
4	704 + 708	Venit lucr.exec+servicii + act.diverse	2.648.752
5	707	Venit vanz marfuri	6.990.998
6	711	Variatia stocurilor	-693.226
7	706	Venit din redev, loc gestiune si chirii	234.700
8	758 + 781	Venit alte activit exploatare+ven proviz	255.943
9	765+766	Venituri financiare	188.272
10	TOTAL VENITURI		36.513.368
11	TOTAL CHELTUIELI		42.786.761
12	REZULTAT BRUT		-6.273.393
13	ELEMENTE DE NATURA VENITURILOR		
14	ELEMENTE SIMILARE CHELTUIELI		653.059
15	REZULTAT DUPA INCLUDEREA ELEM SIMILARE VEN/CH		-6.926.452
16	TOTAL DEDUCERI		2.229.585
	681	amortizare fiscala	2.229.585
		alte sume deductibile	
17	PROFIT / PIERDERE		-9.156.037
18	VENITURI NEIMPOZABILE		67.674
19	TOTAL CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE		3.070.861
	602	comb.+ rep auto conducere+ TVA	468
	623.1	protocol > 2%	199.176
	658.1	amenzi si penalitati	468
	681	amortizare contabila	2.798.517
	6813	ajustari pt depreciere	14.608
	691	impozit profit	
		alte sume nedeductibile	57.624
20	TOTAL PROFIT IMPOZABIL/PIERDERE FISCALA PENTRU ANUL DE RAPORTARE		-6.152.850

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

21	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT DIN ANII ANTERIORI	-47.418.666
22	IMPOZIT PROFIT	
23	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT IN PERIOADA URMATOARE	-53.571.516

CAP. II Inventarierea Patrimoniului

In conformitate cu Legea contabilitatii nr: 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si a Ordinului Ministerului Finantelor Publice 2861/2009, privind normele de organizare si efectuare a inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, conducerea SC LACTAG SA a dispus prin decizia nr: 4408/20.12.2019 inventarierea generala a intregului patrimoniu al societatii si s-au inregistrat diferentele constatate .

In cursul anului se efectueaza inventare lunare, la fiecare sfarsit de luna atat la sectiile de productie cat si la depozitele de produse finite.

CAP. III Surse de Finantare a Activitatii de Investitii

In anul 2019 societatea a functionat doar cu surse proprii, investitiile fiind stagnate datorita situatiei financiare dificile in care se afla societatea.

Procedura de insolventa a fost deschisa la 12.02.2016, anul 2016 fiind un an foarte dificil in activitatea societatii.

CAP. IV Capitalul Social

In anul 2019 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

In conformitate cu Registrul actionarilor emis de SC Depozitarul Central SA cu data de referinta 26.01.2015, structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	500.865	1.252.162,5	49,0157
2	ASAN – MIC ADRIEAN	500.865	1.252.162,5	49,0157
3	PERSOANE FIZICE	20.040	50.100	1.9612
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0.0075
5	Total	1.021.847	2.554.617,5	100



CAP. V Repartizarea Profitului

In anul 2019 nu s-a inregistrat profit, societatea inregistrand o pierdere contabila in suma de 6.273.393 lei.

CAP. VI Descarcarea de Gestiune a Administratorilor

In conformitate cu prevederile art.52-62 din Legea nr.85/2014 Societatea este condusa de un Administrator Special sub supravegherea Administratorului Judiciar.

Administratorul Special a fost numit de Adunarea Generala a Actionarilor nr.1/11.04.2016 in persoana d-lui Asan-Mic Adrieian.

DI. ASAN-MIC ADRIEAN este cetățean român, născut la data de 06.10.1969 în localitatea Corabia, jud. Olt, domiciliat în Carcea, str. Primaverii, nr.23, județul Dolj, legitimat cu C.I. seria DZ nr.087670, eliberată la data de 27.05.2015 de SPCLEP Leu, CNP1691006282205 – absolvent al Facultatii de Stiinte Economice – Craiova, Specialitatea Finante-Contabilitate.

Administrator Judiciar al societatii este CITR-Filiala Bucuresti, care a fost numit provizoriu prin incheierea de sedinta din data de 12.02.2016, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 si confirmat definitiv (potrivit prevederilor art.57, alin.2 Legea nr.85/2014) de Adunarea Creditorilor din data de 25.04.2016.

Administratorul Special nu a fost implicat in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitor la activitatea acestuia in cadrul emitentului si are capacitatea de a-si indeplini toate sarcinile si atributiile care ii revin potrivit legii in cadrul societatii.

Din continutul materialelor prezentate se desprinde concis situatia societatii, rezultatele economico – financiare realizate de societate in anul financiar 2019, precum si perspectivele sale si evenimentele mai importante. Situatia patrimoniului, a contului de profit si pierdere, a datelor informative, precum si a anexelor ce insotesc situatiile financiare denota ca evidenta contabila reflecta imaginea reala a societatii.

Pentru anul 2020 conducerea propune imbunatatirea performantelor companiei, ca prin urmarirea atenta atat a veniturilor cat si a cheltuielilor, acesta sa fie unul cu rezultate financiare pozitive.

ADMINISTRATOR SPECIAL,

Asan – Mic Adrieian

**DECIZIA nr. 1
din data de 30.04.2020****a Administratorului Special al Societății Lactag - S.A.**

Subsemnatul Asan-Mic Adriean, în calitate de Administrator Special al S.C.”LACTAG”S.A. (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*) cu sediul declarat în Costești, str. Progresului, nr. 24, județul Argeș, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Specializat Argeș sub numărul J03/44/1991, având CUI 129103, în conformitate cu dispozițiile Legii nr.85/2014,

Decid:

- Se aproba situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2019, privind rezultatele economice ale societatii inregistrate in cursul anului 2019.
- Se aproba contul de profit si pierdere la data de 31.12.2019.
- Se aproba ca pierderea inregistrata de societatea LACTAG S.A. la 31.12.2019 sa fie recuperata din profitul societatii in perioada urmatoare.
- Se aproba raportul Administratorului Special si descarcarea de gestiune a acestuia pe anul 2019.
- Se aproba raportul auditorului financiar cu privire la constatările facute si concluziile rezultate în urma verificării situațiilor financiare si a contului de profit si pierdere incheiat la 31.12.2019.
- Se aproba numirea JPA Audit&Consultanta ca auditor pt situatiile financiare la 31.12.2019.
- Se imputerniceste d-l Popa Mihai Liviu domiciliat în Municipiul Pitesti, str. Aleea Teilor, nr.14, bl. 12, sc. B, et. 2, ap. 6, jud. Arges, posesor al cartii de identitate seria AS, nr.513342 eliberata de SPCLEP – Pitesti la data de 17.04.2007 sa efectueze toate formalitatile cerute de lege pentru inregistrarea prezentei Decizii la Oficiul Registrului Comertului Arges si publicarea în Monitorul Oficial.

**Administrator Special,
Asan-Mic Adriean**

**Avizat,
Administrator Judiciar
CITR FILIALA BUCURESTI SPRL**

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Entitate: SC LACTAG SA

Judetul: 03—ARGES

Adresa: localitatea COSTESTI, str.PROGRESULUI, nr.24, tel.0248/251400

Numar din registrul comertului: J03/44/1991

Forma de proprietate:34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1051—

Fabric.prod.lactate si branzeturi.

Cod unic de inregistrare: RO 129103

Subsemnatul Asan – Mic Adrieian ,

Conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Administrator imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirm urmatoarele:

- 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, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

JPA ROMANIA

Experience that counts

Nr.
1540/30.04.2020

LACTAG S.A.

Societate in insolventa

Str. Progresului, nr. 24, Costesti
Jud. Arges

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii LACTAG S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

- Am auditat situațiile financiare individuale ale societății LACTAG S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxului de trezorerie și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	-57.105.823 lei
Pierdere	6.273.393 lei

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

Baza opiniei cu rezerve

- Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2019 imobilizări corporale și necorporale în valoare de 19.545.178 lei. Imobilizările corporale au fost reevaluate anual până la 31 decembrie 2015, înregistrând cheltuieli cu deprecierea pe baza raportului de evaluare anual. Începând cu anul 2016 societatea a hotărât să nu mai reevalueze imobilizările corporale și necorporale și să înregistreze în evidențele contabile amortizarea acestora pe seama cheltuielilor cu amortizarea. La 31 decembrie 2017 societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în scopul impozitării, rezultatele raportului de evaluare fiind înregistrate în evidențele contabile ale societății. Nu au putut fi estimate efectele aplicării unei politici de alocare sistematică anuală a deprecierei asupra fiecărui element al situațiilor financiare pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2019.
- Societatea înregistrează producția la preț de cost. În prețul de cost sunt incluse toate cheltuielile lunare efectuate în scopul desfășurării activității economice, astfel fiind



influențate valoarea stocurilor de produse finite și semifabricate la data de 31 decembrie 2019 precum și valoarea stocurilor vândute în cursul anului 2019.

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Ipoteza continuității activității

Incertitudine semnificativă cu privire la continuitatea activității societății

- Societatea Lactag S.A. se află în prezent sub administrare judiciară, având pe rol dosarul nr. 22/1259/2016 deschis la Tribunalul Specializat Argeș. Atragem atenția asupra situațiilor financiare ale societății care indică o pierdere de 6.273.393 lei la data de 31 decembrie 2019 și, la aceeași dată, înregistrează active curente care depășesc total activ societate cu suma de 9.844.164, iar capitalurile proprii sunt negative, în valoare de 57.105.823 lei.
- La data de 31 decembrie 2019 societatea înregistrează avansuri către furnizori mai vechi de 365 de zile în valoare de 451.514 lei, fără a fi provizionate. Recuperabilitatea acestor sume este incertă, ceea ce face ca o ajustare a acestor sume să conducă la o diminuare a rezultatului cu sumele menționate.
- În luna cursul anului 2019 societatea a încetat activitatea de producție de carne, dând în chirie activele fabricii de carne unei alte entități pentru utilizare. De asemenea există planuri de vânzare a activelor acesteia, conform declarațiilor conducerii.
- Aceste evenimente și condiții, descrise în paragrafele 6-8 de mai sus, indică o incertitudine semnificativă asupra capacității societății de a-și continua activitatea în viitor. Opinia noastră nu este modificată pentru acest aspect.

Bazele contabilității în condițiile ipotezei continuității

- Situațiile financiare au fost întocmite având la bază ipoteza continuității activității în viitor. Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a continua să funcționeze pe baza ipotezei continuității activității, inclusiv dacă utilizarea acestei baze a contabilității este adecvată. Utilizarea ipotezei continuității activității la întocmirea situațiilor financiare este adecvată, cu excepția cazului în care se intenționează lichidarea societății sau în cazul întreruperii activității, dacă nu se poate altfel. Conducerea este de asemenea responsabilă pentru a prezenta în cadrul situațiilor



financiare a unei incertitudini semnificative de care aceasta are cunoștință și care ar putea să determine o incertitudine asupra capacității de a continua activitatea.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
- Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
- În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
- În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
- În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
 - În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
 - Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).
- În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect. Acest raport nu menționează intenția de vânzare de active, care însă este în conformitate cu planul de reorganizare.

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

20. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
22. Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

30 aprilie 2020

În numele
JPA Audit și Consultanta S.R.L. Auditor
înregistrat ASPAAS nr. FA319

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

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



S.C. LACTAG S.A.
Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

Societatea LACTAG S.A. (în reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement)

Anexa : Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2019

Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2019	Conformare DA / NU
Secțiunea A - Responsabilități	
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din aceasta Secțiune.	NU
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. In orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	Societatea LACTAG S.A. (în insolvență, in insolvency, en procedure collective) se află în procedura generală de insolvență deschisă în data de 12.02.2016 conform Încheierii de ședință din data de 12.02.2016 pronunțată de Tribunalul Specializat Arges
A.3. Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	în dosarul nr. 22/1259/2016, activitatea societății desfășurându-
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Supraveghere trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	se conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței. Conform dispozițiilor art. 54, din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, ca efect al
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	numirii administratorului special în persoana domnului Asan-Mic Adriean prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 11.04.2016, mandatul Consiliului de Administrație
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	



A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	acestui.
A.8. Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	Conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar CITR – FILIALA BUCURESTI confirmat de Adunarea Creditorilor din data de 25.04.2016
A.9. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	In conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014, societatea a propus un plan de reorganizare care a fost aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 26.03.2018. Prin Sentinta Civila nr.335/16.04.2018, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 a fost confirmat planul de reorganizare propus de Societatea LACTAG S.A..
A.10. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administratie.	
Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și control intern	
B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de	NU (explicația de la Secțiunea A)



gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA – prin angajarea unei entitati independente
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU (explicația de la Secțiunea A)
Secțiunea C - Justa recompensă și motivare	
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație	NU (explicația de la Secțiunea A)



privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.

Secțiunea D - Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii

D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele

responsabile sau unitatea organizatorică.

În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată

Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:

D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;

D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor

Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;

D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);

D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;

D.1.5. Informații privind evenimentele corporative;

D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;

NU (explicația de la Secțiunea A)
Pe site-ul societății se află informații cu privire la actul constitutiv care conține și procedurile privind adunările generale ale acționarilor, administratorul judiciar și administratorul special, rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) precum și informații privind derularea procedurii insolvenței, toate documentele fiind prezentate în limba română

**S.C. LACTAG S.A.**

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	NU Informațiile sunt prezentate în limba română.
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.	NU (explicația de la Secțiunea A)



S.C. LACTAG S.A.

Str. Progresului nr. 24
Costești, cod 115200
Argeș – România
Tel: +40 248 672 277
Fax: +40 248 672 276

Cod Fiscal: 129103
Nr. O.R.C. J03/44/1991
Cod IBAN:
RO72RZBR 0000 0600 0007 5242
Raiffeisen Bank Suc. Pitesti

D.10. In cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.

NU (explicația de la Secțiunea A)

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
ASAN-MIC ADRIEAN**

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru

Anul **2019**

Precizări MFP

Suma de control 2.554.617

Versiuni

Atenție !

Entitatea SC LACTAG SA

Adresa

Județ Argeș Sector Localitate COSTESTI

Strada NR. Bloc Scara Ap. Telefon

PROGRESULUI 24

Număr din registrul comerțului J03/ Cod unic de inregistrare 1 2 9 1 0 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Atenție !

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARIA ANDREEA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Anamaria-
Marilena Asan-
Mic

Digitally signed by
Anamaria-Marilena Asan-
Mic
Date: 2020.04.30 18:51:46
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

?

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?

DA

NU

Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

DA

NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	638.732	572.356
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	638.732	572.356
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.727.055	13.930.572
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.991.570	4.485.491
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	229.461	141.317
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	378.769	395.270
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	21.326.855	18.952.650
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4.Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	35.246	20.172
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	35.246	20.172
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.000.833	19.545.178
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.422.840	1.089.199
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	269.528	33.903
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	763.713	77.679
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	282.901	85.279
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.738.982	1.286.060
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.914.477	861.297
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	323.304	249.014
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.237.781	1.110.311
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	118.048	14.556
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.094.811	2.410.927
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	114.645	58.273
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	114.645	58.273
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		2.111.944
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.236.581	15.028.714
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	6.139.971	5.857.250
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.061.699	8.860.634
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.438.251	31.858.542
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-25.343.440	-29.447.615
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-3.227.962	-9.844.164
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	6.274.329	6.409.776
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	40.677.079	40.851.883
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	46.951.408	47.261.659
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.554.617	2.554.617

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.554.617	2.554.617
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	798.343	598.447
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	283.473	283.473
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	13.074	13.074
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	283.107	483.003
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	579.654	779.550
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	49.616.467	54.765.044
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	4.495.517	6.273.393
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-50.179.370	-57.105.823
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-50.179.370	-57.105.823

Suma de control F10 : 307438719 / 2014530970

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARIA ANDREEA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	57.973.781	36.784.504
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	45.242.963	31.649.729
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	14.640.549	6.990.998
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	1.909.731	1.856.223
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	3.690.866	0
Sold D	07	08	0	693.226
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	397.349	233.818
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	62.061.996	36.325.096
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	36.537.097	22.042.118
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	161.402	80.652
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.966.103	1.745.918
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	11.355.836	6.064.785
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	8.413	892
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	8.542.470	6.314.926
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	8.364.373	6.314.926
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	178.097	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.138.711	2.745.451
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.466.571	2.813.125
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	327.860	67.674
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	377	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	1.891	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.514	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	4.852.405	3.370.770
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	4.163.438	2.845.836
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	32	33	373.731	322.743
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	315.236	202.191
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	66.545.988	42.363.728
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	4.483.992	6.038.632
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	5	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	207.461	188.269
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	207.466	188.272
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	218.991	423.033
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	218.991	423.033
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	11.525	234.761

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	62.269.462	36.513.368
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	66.764.979	42.786.761
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	4.495.517	6.273.393
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	4.495.517	6.273.393

Suma de control F20 : 790764901 / 2014530970

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARIA ANDREEA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		6.273.393
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	27.765.486	24.027.233	3.738.253
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	19.995.061	16.256.808	3.738.253
- peste 30 de zile		06	06	717.180	658.355	58.825
- peste 90 de zile		07	07	2.700.662	2.254.132	446.530
- peste 1 an		08	08	16.577.219	13.344.321	3.232.898
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	4.927.945	4.927.945	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	1.418.270	1.418.270	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	1.276.667	1.276.667	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	1.936.778	1.936.778	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	88.698	88.698	
- alte datorii sociale		14	14	207.532	207.532	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	1.720.513	1.720.513	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	93.583	93.583	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	1.121.967	1.121.967	
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	212		105
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	224		97
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	58.532	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	58.532	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	301.950	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	378.769	395.270
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	35.247	20.173
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	35.247	20.173
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	35.247	20.173
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	3.523.051	2.372.630
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	53.596	42.040
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	36.916	18.444
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	0	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	36.916	18.444
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	53.062	22.760

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	137.780	76.292
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	137.780	76.292
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	87.828	5.317
- în lei (ct. 5311)	94	85	87.783	5.308
- în valută (ct. 5314)	95	86	45	9
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	12.840	24.859
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	12.582	23.686
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	258	1.173
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	20.187	11.861
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	20.187	11.861
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	76.618.637	78.318.877
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	6.274.329	6.409.776
- în lei	109	100	6.274.329	6.409.776

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	107.198	107.198
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	0	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	22.376.551	22.997.908
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	3.318.133	3.699.353
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.408.118	1.255.805
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	6.599.445	7.520.391
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	4.398.339	4.839.042
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	1.997.035	2.459.767
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	190.021	207.532
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	14.050	14.050
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	22.935.957	22.935.957
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	22.935.957	22.935.957
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	16.917.039	17.091.842
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	16.917.039	17.091.842

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0		
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	2.554.617	2.554.617		
- acțiuni cotate 4)	144	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0		
- părți sociale	146	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	148	135	700.000	700.000		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	14.490	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	2.554.617	X	2.554.617	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	159	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00	0	0,00

- deținut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	192	0,01	192	0,01
- deținut de persoane fizice	164	151	2.554.425	99,99	2.554.425	99,99
- deținut de alte entități	165	152	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		166	153	0	0	
- către instituții publice centrale;		167	154	0	0	
- către instituții publice locale;		168	155	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		169	156	0	0	

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		170	157	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		171	158	0	0	
- către instituții publice centrale		172	159	0	0	
- către instituții publice locale		173	160	0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		174	161	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		175	162	0	0	
- către instituții publice centrale		176	163	0	0	
- către instituții publice locale		177	164	0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		178	165	0	0	

XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat		179	165a (312)	0	0	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)		180	165b (315)	0		

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole (*****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARIA ANDREEA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.073.840	9.650		X	1.083.490
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.073.840	9.650		X	1.083.490
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	732.950			X	732.950
Constructii	07	14.842.962				14.842.962
Instalatii tehnice si masini	08	16.573.185	278.719			16.851.904
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	842.509				842.509
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	378.770	16.501			395.271
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	33.370.376	295.220			33.665.596
III.Imobilizari financiare	17	35.246		15.074	X	20.172
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	34.479.462	304.870	15.074		34.769.258

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	435.108	76.026		511.134
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	435.108	76.026		511.134
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	848.857	796.483		1.645.340
Instalatii tehnice si masini	25	10.082.508	1.846.077		11.928.585
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	596.531	79.930		676.461
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	11.527.896	2.722.490		14.250.386
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22+30)	31	11.963.004	2.798.516		14.761.520

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	499.106		61.279	437.827
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	16.519	8.214		24.733
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	515.625	8.214	61.279	462.560
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	515.625	8.214	61.279	462.560

Suma de control F40 : 300347654 / 2014530970**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARIA ANDREEA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)**F10**L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Șterge date încărcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

SC LACTAG SA

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
- Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata.

Principii contabile semnificative

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Principiul continuitatii activitatii

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Principiul permanentei metodelor

Au fost luate in considerare aplicarea acelasii reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurarea Societății.

Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data 31.12.2018. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Imobilizări necorporale

Aici se regasesc în principal cheltuielile efectuate cu promovarea brandului “Lactag” și “Lactag pe gustate”, sume deloc neglijabile care au avut ca efect creșterea notorietății companiei, în scopul dezvoltării afacerii, a sporirii vânzării către toate canalele de distribuție existente (hypermarket, bugetari, comerț tradițional, magazine proprii). Aceste imobilizări necorporale îndeplinesc criteriul referitor la probabilitatea ca beneficiile economice viitoare preconizate atribuibile imobilizării să revină entității.

Costul acestor imobilizări necorporale generate intern este alcătuit din toate costurile direct atribuibile care sunt necesare pentru crearea, producerea și pregătirea activului pentru a fi capabil să funcționeze în maniera intenționată de către conducere.

La data de 31.12.2017 s-a înregistrat în Contabilitate reevaluarea acestora conform raportului de reevaluare întocmit de o societate autorizată.

Imobilizări corporale

În conformitate cu art.24 din Codul Fiscal și în baza hotărârii Consiliului de Administrație societatea nu a înregistrat amortizare contabilă, până la sfârșitul anului 2015, dar a ținut cont de amortizarea fiscală la stabilirea profitului impozabil pentru anul 2015. Începând cu anul 2016, societatea a calculat și înregistrat amortizare contabilă.

În anul 2017 s-a înregistrat în contabilitate reevaluarea clădirilor, pe baza raportului de reevaluare întocmit de un reevaluator autorizat, în scopul impozitării acestora de către autoritățile locale.

În anul 2018 și 2019 s-a înregistrat amortizarea lunară. Metoda de amortizare aplicată este metoda liniară.

Societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale care nu mai participă la fluxul economic.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul ieșit - FIFO;

Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite la nivelul creanțelor incerte sau în litigiu, în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost, mai puțin titlurile tranzactionabile pe o piață reglementată, care sunt prezentate în bilanț la ultimul pret de tranzactionare.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației

românești relevante.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

NOTA 2 ACTIVE IMOBILIZATE 2019

LEI

Elemente De	Valoarea bruta **)				Deprecieri ***) (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1 Ianuarie 2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2019	Sold la 1 Ianuarie 2019	Deprecierea Inregistrata In cursul Exercitiului	Reduceri Sau reluari	Sold la 31 Decembrie 2019	
Active *)	0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizari corporale	33,370,376	295,220	0	33,665,596	11,527,896	2,722,490	0	14,250,386	
Imobilizari financiare	35,246	0	15,074	20,172	0		0	0	
Imobilizari necorporale	1,073,840	9,650		1,083,490	435,108	76,026		511,134	
Active imobilizate, total	34,479,462	304,870	15,074	34,769,258	11,963,004	2,798,516	0	14,761,520	

In cursul anului 2019, societatea a facut mici modernizari si a inregistrat amortizare lunara, fara a mai exista reevaluari.

Deprecierea este generata de inregistrarea amortizarii contabile si a deprecierei aferente echipamentelor aflate in conservare ca urmare a inchiderii magazinelor neperformante.

NOTA 3 SITUATIA STOCURILOR

Stocurile s-au redus fata de anul trecut, ca urmare a faptului ca magazinele au fost inchise, iar fabrica de carne a fost inchiriată, stocurile existente fiind aferente doar fabricii de lapte.

1. Materii prime și materiale consumabile	1,422,840	1,089,199
2. Producția în curs de execuție	269,528	33,903
3. Produse finite și mărfuri	763,713	77,679
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	282,901	85,279
TOTAL	2,738,982	1,286,060

NOTA 4 2019 CREANTE

Creantele	Sold la 31 decembrie (col 2 + 3)	Termen de lichiditate		SOLD 2018
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	
Total din care :	1,110,311	1,110,311		2,237,781
Cienti	861,297	861,297		1,914,477
Alte creante	249,014	249,014		323,304

NOTA 5	SITUATIA CONTULUI 471			
	SOLD INITIAL 2019	INTRARI	IESIRI	SOLD FINAL 2019
Cheltuieli aferente plan	104,890.53		46,617.96	58,272.57
Cheltuieli aferente audit ifs	9,754.34		9,754.34	0.00
TOTAL CONT 471	114,644.87	0.00	56,372.30	58,272.57

Soldul contului 471 reprezinta cheltuieli inregistrate in avans pentru: servicii prestate de CITR aferente planului de reorganizare, care se vor descarca pe cheltuieli pe perioada de 3 ani aferenta planului, precum si cheltuieli aferente auditului ifs care s-au dus pe cheltuieli in parcursul unui an cat este valabil auditul respectiv.

NOTA 6	SITUATIA DISPONIBILITATILOR	
	2018	2019
Conturi curente la banci - lei	12,582	23,686
Conturi curente la banci - valuta	258	1,173
Sume in curs de decontare	20,186	11,861
Casa - lei	87,783	5,308
Casa - valuta	45	9
Alte valori	(2,806)	(27,481)
TOTAL	118,048	14,556

Se observa o scadere a disponibilului la finalul anului 2019, ca urmare a scaderii soldului contului 531

NOTA 7 SITUATIA DATORIILOR

Datorii *)	Sold la 31 decembrie (col 2 + 3 + 4)	Termen de exigibilitate			SOLD 2018
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani	
0	1	2	3	4	
Total din care :	79,120,201	31,858,542	47,261,659	-	77,389,659
Furnizori	17,141,658	17,141,658		-	22,376,552
Alte datorii	61,978,543	14,716,884	47,261,659	-	55,013,107
Creante de la pers.fizice	-	-	-	-	

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2019

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	2,554,617					2,554,617
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	798,343			199,896		598,447
Rezerve legale	283,473					283,473
Rezerve statutare sau contractuale	13,074					13,074
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	168,277	199,896				368,173
Alte rezerve	114,831					114,831
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D	37,259,895	4,495,518			41,755,413
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile	Sold C					
	Sold D	1,122,543				1,122,543
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	11,234,030	653,059			11,887,089
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C					
	Sold D	4,495,517	42,854,434		41,076,558	6,273,393
Repartizarea profitului	0	0		0		0
Total capitaluri proprii	-50,179,370					-57,105,823

In anul 2019 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	501	1.252.162,5	490,157
2	ASAN – MIC ADRIEAN	501	1.252.162,5	490,157
3	PERSOANE FIZICE	20	50	2
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0
5	Total	1.021.847	2.554.517,5	100

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	57,973,781	36,784,504
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	64,574,936	40,961,082
3. Cheltuielile activitatii de baza	50,337,370	32,995,847
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	11,355,836	6,064,785
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,881,730	1,900,450
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-6,601,155	-4,176,578
7. Cheltuielile de desfacere	1,655,438	1,091,431
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	315,613	311,215
9. Productia neterminata (711 creditor)	3,690,866	-693,226
10. Productia din imobilizari propriie		
11. Alte venituri din exploatare	397,349	233,818
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-4,483,991	-6,038,632

CALCULUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2019

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2410927}{31858542} = 0.075676$$

Gradul de indatorare este sub valoarea acceptabila recomandata de 2

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1124867}{31858542} = 0.04$$

S-a mentinut aproximativ ca anul trecut si pot aparea dificultati in achitarea datoriilor scadente

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{6409776}{-57105823} \times 100 = -11.2244$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-6038632}{0} = \text{NA}$$

c) Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{-57105823}{22014378} \times 100 = -259.402$$

A scazut de la (184.4) in 2018 la (259.4) in 2019

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) viteza de rotatie a stocului de marfa

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{6064785}{2012521} = 3.013526$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2012521}{6064785} \times 365 = 121.1206$$

A scazut datorita cresterii vitezei de rotatie a stocurilor

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1387887}{36784504} \times 365 = 13.77153$$

A crescut de la 13.37 in 2018 la 13.77 in 2019

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{15632648}{36784504} \times 365 = 155.1174$$

A crescut de la 98.17 in 2018 la 155.11 in 2019

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{36784504}{19545178} = 1.882025$$

A scazut de la 2.63 in 2018 la 1.88 in 2019

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{36784504}{22014378} = 1.670931$$

A scazut de la 2.13 in 2018 la 1.67 in 2019

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-6038632}{9844164} = -0.61342$$

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

A scazut de la (1.39) la (0.61), in 2019 inregistrandu-se pierdere in exploatare

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-6038632}{36784504} \times 100 = -16.4162$$

c) Rata rentabilitatii economice

$$\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{-6038632}{22014378} \times 100 = -27.4304$$

Atat marja bruta din vanzari cat si rentabilitatea economica au scazut, datorita pierderii din exploatare

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{36784504}{105} = 350328.6$$

A crescut ca urmare a scaderii nr de salariati

1 **INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA PERSOANEI JURIDICE :**

SC LACTAG SA , Str. Progresului, nr.24, este o societate pe actiuni care are ca principal obiect de activitate fabricarea produselor lactate

a) Societatea are contracte de imprumut pe termen lung in valoare de 22.935.957 lei

incheiate cu cei doi actionari majoritari.

b) Societatea nu detine disponibilitati banesti în euro.

2 **IMPOZIT PROFIT :**

a) Societatea a inregistrat la finele exercitiului financiar 2019 o pierdere contabila în suma de 6.273.393 RON

b) Cifra de afaceri : 36.784.504 RON .

c) Societatea a incheiat contracte de leasing cu Unicredit Lesing

d) Societatea are incheiat Contract de Prestari Servicii - Audit cu societatea SC JPA Romania.

Pentru serviciile de audit aferente anului 2019, societatea a perceput un onorariu in suma de 4000 EUR

INFORMATII PRIVIND SALARIATII , ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Din 12.02.2016 societatea este in insolventa

1. ADMINISTRATOR SPECIAL : ASAN - MIC ADRIEAN

2. Nu s-au acordat avansuri si credite administratorilor

3. Numar mediu de salariati 2019 = 105 salariati

4. Numar efectiv de salariati la 31.12.2019 = 97 salariati

5. Total salarii brute aferente exercitiului 2019 = 5.879.662 RON

6. Total cheltuieli cu tichetele de masa 2019 = 301.950 RON

7. Total indemnizatii brute administrator judiciar aferente exercitiului 2019 = 251.506 RON

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

1. Capital social subscris si varsat : 2.554.617 RON

2. Numar parti sociale : 1.021.847 x 2,5 Ron

3. Nu exista actiuni rascumparabile. Nu este cazul

4. In cursul anului 2019 societatea nu a emis obligatiuni .

PROVIZIOANE

Societatea a constituit urmatoarele provizioane de depreciere:

ajustari pt deprecierea instalatiilor si echipamentelor	437,827.00
ajustari pt deprecierea altor imobilizari corporale	24,731.00
ajustari pt deprecierea creantelor - clienti	1,426,935.00