

LACTATE NATURA S.A.

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
 J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
 Capital social: 8.193.502,5 RON
 Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224
 Cont RO42CECEDB0115RON0498010 CEC BANK –Târgoviște
 Tel.: 0245/216445, Fax : 0372870351,024563178

RAPORTUL ANUAL
CONFORM REGULAMENTULUI ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar 01.01. – 31.12.2020

Data raportului **19.03.2021**

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

SC Lactate Natura SA își desfășoara activitatea în domeniul colectarii, industrializarii, depozitarii si comercializarii laptelui si produselor lactate.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale.

Societatea a fost organizata ca societate pe actiuni în baza a Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, prin reorganizarea fostei Intreprinderii de Industrializare a Laptelui Dâmbovita înfiintata în anul 1967. In perioada 1990-mai 2010, societatea a fost cunoscuta sub denumirea de SC Industrializarea Laptelui Dambovita SA, iar din mai 2010 societatea si-a luat denumirea de LACTATE NATURA SA, denumire comuna cu marca societatii.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar.- Nu este cazul

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active.

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

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

In anul 2020 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.066.288 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.736.178 lei.

In anul 2020 cantitatea de lapte procesata a fost cu 55 % mai mica decat cantitatea procesata in 2019.

Scaderea brusca incepand cu data de 10 martie 2020, continuand pana in prezent s-a datorat efectelor pandemiei COVID-19, astfel :

-intreruperea programului " laptele si cornul " care reprezenta 40% din cifra de afaceri lunara. Acest program asigura lichiditati si un indice superior de valorificare a laptelui materie prima. Valoarea ramasa de livrat si care nu a mai fost onorata, pana la sfarsitul anului scolar, a fost de 2.100.000 lei.

-inchiderea scolilor de politie/ militare cu care societatea avea in derulare contracte de vanzare;

-inchiderea lantului HORECA si implicit nerealizarea vanzarilor catre acest sector, care in perioada sezonului cald detinea o ponderea importanta;

-reducerea vanzarilor in retea en gros si en detail, situatia existenta la nivel national.

In luna martie 2020, societatea a renuntat la piata libera, achizitionand lapte incepand cu luna aprilie 2020 doar de la fermierii mici si mijlocii.

Astfel, s-au putut echilibra vanzarile cu cantitatea de lapte achizitionata.

Incepand cu luna iunie 2020, datorita secetei inceputa in 2019 care a continuat si in 2020, s-a redus furajarea naturala a vacilor, ceea ce a condus la achizitionarea unor cantitati din ce in ce mai mici de lapte in perioada iunie-august.

Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) **pierdere** 1.590.413lei;
 b) cifra de afaceri 13.066.288lei;
 c) export – nu este cazul
 d) costuri – la 31.12.2020.

<u>Indicator</u>	<u>Ex. Curent</u>
- costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	12.371.233lei
- cheltuieli de desfacere	1.139.322lei
- cheltuieli generale de administratie	1.273.354lei
e) lichiditate (disponibil în cont, etc).	275.601 lei
- disponibilitati in cont	272.267 lei
- disponibil numerar	3.334 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

a) *Principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:*

Fabrica de la Targoviste, capacitatea de baza a societati, este specializata in productia de produse lactate proaspete, lapte de consum, smantana , branza proaspata si unt.

Principalele piete de desfacere

Societatea desface întreaga productie pe **piata interna**, respectiv prin:

- hyper/supermarketuri (Kaufland, Carrefour , Auchan, Supeco);
- distributie directa catre magazinele alimentare din retailul traditional si firme de distributie;
- distributie prin intermediari en-grossisti;
- unitati bugetare (spitale, unitati militare, scoli, gradinite);
- societati comerciale (produse lactate- antidot).

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

Activitatea de distributie este realizata cu mijloacele de transport proprii ale societatii, societatea dispunand in aceste sens de 4 de autofrigorifice, cu capacitati de transport cuprinse între 1-8 t.

b) *Ponderea fiecarie categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani:*

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

Nr	Denumire	lei					
		2018	%	2019	%	2020	%
I.	Lapte consum	4.308.592	21.92	4.458.208	24.95	2.050.102	18,38
II	Prod. lactate proaspete si smantana	12.192.697	62.04	11.372.519	63.65	8.253.662	73,99
III.	Unt	744.096	3.78	493.164	2.76	309.079	2,77
IV.	Brânzeturi	2.406.538	12.26	1.543.822	8.64	541.899	4,85
	Total	19.651.923	100	17.867.713	100	11.154.742	100

Se constata modificari ale structurii productiei realizate, cresterea ponderii produselor acidulate cu 10 % si scaderea laptelui de consum si a branzeturilor, fata de anul precedent.

Incepand cu luna martie 2020 s-a inregistrat o scadere masiva a comenzilor de produse lactate din partea beneficiarilor nostri fiind loviti in plin de interdictiile impuse de starile de urgenta si de alerta declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 40.000 litri lapte / zi /365 zile /an ,confruntandu-ne cu realitatea primirii unor comenzi reduse cu 70-80 % din nivelul inregistrat inainte de luna martie 2020, din dorinta de nu se pierde total cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat posibil a comenzilor primite. Prelucrându-se cantitati de 4000-5000 litri lapte / zi evident ca s-au inregistrat costuri de productie ridicate, dar se impunea onorarea contractelor cu marile lanturi de hypermarketuri, pentru ca s-ar fi generat penalitati ce nu puteau fi suportate de catre societate.

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

Fabrica de la Targoviste, respectiv unitatea de baza a societati, este specializata in productia de produse lactate proaspete, lapte de consum, smantana , branza proaspata si unt. In exercitiul financiar 2021 se are in vedere cresterea cotei de piata pe segmentul produselor lactate .

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

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

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

Principali *furnizori de materiale* sunt:

- Thrace Greiner Packaging Sibiu-ambalaje plastic ;
- Greiner SA Sibiu - ambalaje plastic;
- Youngher Karom-ambalaje plastic;
- Roll Bags - folie polietilena;
- MTC România SRL - culturi selectionate,

- G.G.T SRL – culturi selectionate.

-Suninprof Cluj-ambalaje hartie;

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

Activitatea de transport a materiei prime este efectuata cu mijloace de transport proprii, societatea dispunand in acest sens de 2 autocisterne cu o capacitate totala de transport de 16.000 l lapte.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

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

Structura pe categorii de clienti s-a conturat in cresterea ponderii vanzarilor catre hyper-supermarketuri si unitati bugetare care detin cca 80 % din volumul vanzarilor.

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

Pricipalii concurenti ai societatii sunt procesatorii interni si externi tinand cont de volumul de produse lactate care intra in tara din spatiul intracomunitar si ex-comunitar.

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

Societatea nu inregistreaza dependenta semnificativa fata de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul societății comerciale

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

Numarul si structura salariatilor este urmatoarea:

Nr	Denumire	2018	2019	2020
1.	Total salariati din care:	90	90	55
2	muncitori/personal operativ	78	75	43
3.	- TESA din care:	12	15	12
4.	Salariati cu studii superioare	12	15	12

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

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

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

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

Descrierea sintetica a impactului activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator, precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

Activitatea desfasurata de societate nu are un impact semnificativ asupra mediului inconjurator, nu exista litigii privind incalcarea legislatiei privind protectia mediului.

Societatea functioneaza in baza *Autorizatiei de mediu 8516 /07.06.2011* valabila pana in 07.06.2021. In aceeași direcție se înregistrează și Certificarea ISO 14001 –pentru mediu-obținută în decembrie 2014.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare – nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

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

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

Referitor la *riscul de lichiditate*, un indicator al lichidității imediate de 0,29 indică un *risc mare*. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității astfel încât să poată fi onorate în termen toate obligațiile societății, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. În aceeași direcție se înregistrează și politica societății de-a instrăina activele neutilizate în activitatea curentă, degrevând societatea de cheltuieli neeconomice îmbunătățind în același timp fluxul de numerar.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) *Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.*

Lichiditatea societății va fi influențată și în anul 2021 de intrările lente de numerar, cauzate în principal de decontarea cu întârziere a creanțelor comerciale. La 31.12.2020 societatea avea constituite provizioane pentru creanțe incerte în valoare de 1.277.921 lei, înregistrând o perioadă de recuperare a debitelor clienți de 40 zile.

În același registru se înregistrează și faptul că piața de desfacere este „invadată” de produse mult mai ieftine, care au ca proveniență comunitatea/ex-comunitatea, astfel încât, fiind presiuni foarte mari asupra prețului de vânzare, rămânerea în piață obligă societatea la reducerea prețurilor de vânzare cu influență nefavorabilă directă în intrările de numerar.

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

Efectele cheltuielilor de capital asupra situatiei financiare.

Investitiile efectuate in anul 2020 au constat in urmatoarele achizitii :

- imprimanta EBS 6600,
- auto mercedes 48NAT
- auto 44 nat

Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2020 reprezinta :

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

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

c) Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Evenimente, schimbari economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

Societatea activeaza in domeniul prelucrării produselor lactate, iar evenimentele din acest sector din Europa sunt imediat resimțite de toti procesatorii autohtoni.

Instituirea starii de urgenta generata de pandemia COVID-19, urmata de starea de alerta a avut ca efect scaderea livrarilor , astfel :

- inchiderea scolilor-stoparea programului “ laptele si cornul “ pentru copii ;
- inchiderea scolilor militare -stopare livrari ;
- reorganizarea unor spitale - stopare livrari ;
- impunerea restrictiilor de circulatie - scadere comenzi.

Pentru reducerea pierderilor, maxim posibil s-au luat urmatoarele masuri :

- trimiterea prin rotatie a unor salariati in somaj tehnic- incepand cu 01.04.2020 , iar ulterior in somaj definitiv a unui numar de 28 de salariati.

- avand in vedere scaderea vanzarilor si lipsa lichiditatilor, sumele datorate la bugetul statului, incepand cu datoriile aferente lunii aprilie 2020 au fost esalonate la plata conform OUG nr.48/2020.

- achizitia laptelui materie-prima la preturi de criza (1,0 - 1.1 lei/litru)- incepand cu 01.04.2020 - sub pretul laptelui pentru perioada de vara .

In prezent suntem in situatia in care peste 80% din productie este contractata cu unitati bugetare, hypermarketuri etc, pentru care preturile de livrare, stabilite in urma licitatiilor, va fi dificil de-a suporta corectii. Gasirea echilibrului dintre cele doua preturi, achizitie / livrare, este preocuparea primordiala a conducerii societatii, paralel cu reducerea /eliminarea cheltuielilor neeconomice.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

Principalele capacitati de productie sunt:

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

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

Unitatea este amplasata în Târgoviste fiind formata din:

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

Utilitatile se asigura astfel:

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

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

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

- corp central;
- magazie pentru ambalaje.

Utilitatile se asigura astfel:

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

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

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

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

Utilitatile sunt asigurate astfel :

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

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

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

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

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

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

În prezent societatea nu este implicată în nici un litigiu de natură patrimonială și detine acte de proprietate pentru toate activele înregistrate în patrimoniul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

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

Acțiunile societății, simbol INBO, sunt tranzacționate pe platforma alternativă AERO – administrată Bursa de Valori București. Evidența acționarilor este ținută de către Depozitarul Central.

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

În anii 2013-2020 societatea înregistrează pierderi generate în primul rând de reducerea considerabilă a gradului de utilizare a capacității de producție în anul 2011, din cauza incendiului ce a avut loc și apoi dificultăților pentru refacerea fabricii, respectiv recastigarea pieței de desfacere, astfel încât rezultatele financiare nefavorabile nu au făcut posibilă înregistrarea unor dividende.

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

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale. – nu este cazul

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare. – nu este cazul

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

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

BACEANU CONSTANTIN MUGUREL

Varsta: 65 ani;

Calificare: diploma de licență facultatea de inginerie electrotehnică;

Experiența profesională: 2015-prezent- Monitorizare portofoliu SIF Oltenia SA Craiova

2014-2015 Director General Lemcor SA Craiova

2005-2014- Monitorizare portofoliu SIF Oltenia SA Craiova

1997-2005– Cercetare-proiectare Electroputere Craiova

1988-1997 – Cercetare-proiectare ICMET Craiova

1982-1988 – Cercetare-proiectare Intrepr. de Celule Electrice Bailești

1981-1982– Intreprinderea de Garnituri de Frana și Etansare Rm. Sarat

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

Vechimea în funcție: din decembrie 2020.

MIHAELA COLCERIU**Vârsta:** 41 ani;**Calificare** diploma de licența facultatea de drept**Experiența profesională** 2008 - Prezent- Consilier juridic SIF Oltenia SA

2006-2008 - Consilier juridic la Management Partener SRL

2005-2006 - Consilier juridic la Forum Privat Prod Oltenia SA

2005-2005 - Consilier juridic la SC Știința U.Craiova SA

2004-2005 - Consilier juridic la Fotbal Club Universitatea SA

2004-- Consilier juridic la Asociația Creștin Catolică Ortodoxă Poda

Funcția: Membru al Consiliului de Administrație al S.C. LACTATE NATURA S.A.;**Vechimea în funcție:** din decembrie 2020**POPESCU FLORENTINA****Vârsta:** 55 ani;**Calificare:** diploma de licența facultatea de științe economice**Experiența profesională:** 2017 – Prezent Economist SIF Oltenia SA

2015-2017-Contabil șef Rucom SA

2014-2015-Consultant Investiții Asociația GAL

2011-2014-Director Economic Domeniul Coroanei Segarcea

2004-2010 - Director Economic și Director General Comcereal SA

1998-2004-Director Economic Comcereal SA

1997-1998-Economist și șef serviciul financiar Comcereal SA

1990-1997-Economist și contabil șef Editura Scrisul Românesc Craiova

1989-1990-Economist biroul plan –producție Întreprinderea Jiul Bals

Funcția: Membru al Consiliului de Administrație al S.C. LACTATE NATURA S.A.;**Vechimea în funcție:** din decembrie 2020.

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

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

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale :

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
--------------	-------------

-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
------------------	-------------

-REVAN COM SA	11,0453 %
---------------	-----------

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

- Mandoiu Ion

- director general

- Pletea Daniela

- director economic

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă – nedeterminat pentru directorul economic/directorul de vânzări și determinată, respectiv până la 30.06.2021, pentru directorul general.

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

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

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

5. Situația financiar-contabilă

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

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

12.SITUAȚIA PATRIMONIALĂ la 31.12.2020

prezintă următoarea structură :

	LEI		
	31.12.2019	31.12.2020	%
ACTIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1.Active imobilizate total, din care :	10.718.920	10.393.018	96,95
a. imobilizari necorporale	0	1.186	1189
b. imobilizari corporale	10.718.920	10.391.832	96,95
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.958.721	2.334.785	78,91
a. stocuri	1.029.367	827.100	80,35
b. creante	1.605.107	1.229.424	76,60
c. disponibilitati	316.374	275.601	87,11
d.efecte de incasat – BO	7.873	2.660	32,06
3. Conturi de regularizare	48.652	1.560	3,21
PASIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1. Capitaluri proprii, din care :	5.941.767	4.351.354	73,23
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.150.016	5.104.685	99,12
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-2.429.106	-1.590.413	65,47
-rezultat reportat	-5.693.399	-8.077.174	141,86
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	29.645	
4. Datorii total, din care :	7.784.526	8.348.364	107,24
-datorii financiare	2.249.190	2.717.559	120,82
-furnizori	4.432.809	3.869.989	87,30
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	216.127	957.669	443,10
-datorii in legatura cu personalul	170.686	167.643	98,22
- datorii factoring	715.714	635.504	88,80
5. Conturi de regularizare	0	0	

Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2020 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale

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

Contul de profit si pierdere la 31.12.2020

lei

	Specificatie	2018	2019	2020
I	Venituri totale din care:	19.279.461	18.971.322	13.207.413
	a) venituri din exploatare	19.279.403	18.970.435	13.184.158
	b) venituri financiare	58	887	23.255
II	Cheltuieli totale din care:	20.541.606	21.400.428	14.797.826
	a) cheltuieli pentru exploatare d.c.	20.422.148	21.245.865	14.627.286
	- cheltuieli materiale	13.488.808	12.926.829	7.939.088
	- cheltuieli cu personalul	3.210.291	3.385.607	3.039.306
	- Cheltuieli cu amortizarile	405.860	417.850	372.081
	b) cheltuieli financiare	119.458	154.563	170.540
III	Rezultat brut din care:	-1.262.145	-2.429.106	-1.590.413
	a) rezultat din exploatare	-1.142.745	-2.275.430	-1.443.128
	b) rezultat financiar	-119.400	-153.676	-147.285
IV	Impozit pe profit			
V	Rezultat net	-1.262.145	-2.429.106	-1.590.413

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

<i>Specificatie</i>	<i>Pondere%</i>
<i>Cheltuieli cu materia prima</i>	<i>34,39</i>
<i>Cheltuieli cu materiale</i>	<i>20,71</i>
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	<i>23,05</i>
<i>Cheltuieli energetice</i>	<i>5,11</i>

In anul 2020 cantitatea de lapte procesata a fost cu 55 % mai mica decat cantitatea procesata in 2019.

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

Vânzare sau oprire a unui segment de activitate în anul 2020-Nu este cazul

- c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2020

Denumirea elementului	Exercitiul financiar
	Curent
A	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :	
Incasari de la clienti	14422190
Incasari buget	152364
Plati catre furnizori si angajati	14353391
Dobanzi platite	167829
Impozit pe profit platit	0
Obligatii bugetare platite	603419
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-550085
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	
Dobanzi incasate	
Dividende incasate	
Trezorerie neta din activitati de investitie	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :	
Aport de capital in numerar	
Incasari din emisiunea de actiuni	
Incasari din imprumuturi pe termen lung	89976
	80357
Plata privind rambursarile de credit, imprumut CEC+Voltalim	
Dividende platite	
Trezorerie neta din activitati de finantare	9619
Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-540466
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	-1647003
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	-2187469

6. Evenimente deosebite in anul 2019

Avand in vedere incetarea cu data de 06.12.2020, a contractelor de mandat ale membrilor consiliului de administratie, prin Hotararea AGOA nr. 48 din 07.12.2020 a fost ales noul Consiliu de Administratie cu urmatoarea componenta:

-D-nul Baceanu Constantin Mugurel –Presedinte

-D-na Colceriu Mihaela-membru

Incepand cu data de 14.12.2020 prin decizia Consiliului de Administratie nr.349/14.12.2020, a fost cooptata ca membru in consiliu de administratie , dna Popescu Florentina.

7. Situația participatilor

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

8. Evenimente importante după închiderea exercitiului financiar

Reintrarea în starea de urgență cu consecințele financiar-economice ale anului 2020

9. Instrumente financiare

Capitalul social subscris și vărsat este 8.193.502,50 lei corespunzător unui număr de 3.277.401 acțiuni, cu valoare nominală de 2,5 lei.

Director general,
Mandoiu Ion

Director economic,
Ec. Pletea Daniela

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
Ing. Baceanu Constantin Mugurel

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

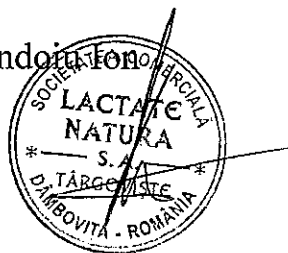
DECLARATIE,

Subsemnatii Mandoiu Ion, in calitate de Director General si Pletea Daniela, in calitate de Director Economic, ai emitentului Lactate Natura,

Declaram pe propria raspundere ca situatia financiar-contabila pentru exercitiul financiar 2020 este intocmita in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, art.10 alin.(1), ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata, persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate, iar Raportul anual 2020, a fost intocmit in conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018 si prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Director General,

Mandoiu Ion



Director Economic,

Pletea Daniela

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D' followed by a flourish.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru

Anul 2020

Suma de control

8.193.502

Entitatea LACTATE NATURA SA

Adresa

Județ Dambovita Sector Localitate Targoviste

Strada Independentei Nr. 23 Bloc Scara Ap. Telefon 0245216445

Număr din registrul comerțului J15/376/1991

Cod unic de înregistrare 9 1 2 4 6 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 Situatii financiare anuale Raportari anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități locale sau 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 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

4.351.354

Capital subscris

8.193.502

Profit/ pierdere

-1.590.413

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Baceanu Mugurel

Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii.

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT&amp;CONSULTANTA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		1.186
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.718.920	10.391.832
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.718.920	10.393.018
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.029.367	827.100
II.CREANȚE: 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.605.107	1.229.424
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct.463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.605.107	1.229.424
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	7.873	2.660
IV. CASA ȘI CONȚURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	316.374	275.601
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.958.721	2.334.785
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	48.652	1.560
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	48.652	1.560
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	7.506.585	8.096.533
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-4.499.212	-5.760.188
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.219.708	4.632.830
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	277.941	251.831
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		29.645
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.193.502	8.193.502
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.193.502	8.193.502
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
I. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	5.150.016	5.104.685
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	720.754	720.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	
SOLD D (ct. 117)	44	42	5.693.399	8.077.174
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	
SOLD D (ct. 121)	46	44	2.429.106	1.590.413
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.941.767	4.351.354
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.941.767	4.351.354

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

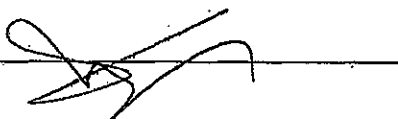
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobiliare proprietate privată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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Baceanu Mugurel

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

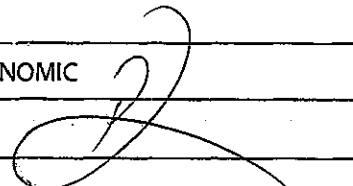
Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	18.483.243	13.066.288
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	17.935.199	11.330.048
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	2.557.307	3.472.418
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	2.009.263	1.736.178
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	1.926	
Sold D	07	08	0	40.434
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	11	12		88.281
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	485.266	70.023
-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	18.970.435	13.184.158
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	11.959.493	7.203.008
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	61.193	62.201
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	906.143	673.879
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.422.808	1.882.851
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.385.607	3.039.306
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.253.894	2.925.015
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	131.713	114.291
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	24	25	417.849	372.081
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	417.849	372.081
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	27	28	1.022.231	-70.211

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	1.655.939	40.329
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	633.708	110.540
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.070.541	1.434.526
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.652.432	1.162.978
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	240.983	180.933
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	71.799	43.563
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	105.327	47.052
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		29.645
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		29.645
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	21.245.865	14.627.286
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	2.275.430	1.443.128
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	9	23.255
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	878	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	887	23.255
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	152.446	167.829
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	2.117	2.711
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	154.563	170.540
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	153.676	147.285

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	18.971.322	13.207.413
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	21.400.428	14.797.826
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	2.429.106	1.590.413
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 EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	2.429.106	1.590.413

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021) - 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.OMF nr.58/ 2021) - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Baceanu Mugurel

Semnătura

Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au Inregistrat profit	01	01				
Unitați care au Inregistrat pierdere	02	02	1		1.590.413	
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	1.271.895		1.271.895	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.271.895		1.271.895	
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07	826.697		826.697	
- peste 1 an	08	08	445.198		445.198	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contribuții pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contribuții pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	90		55	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	99		59	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	5.348	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267):	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.032.580	2.614.338
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncașate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.373.640	1.277.921
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	18.569	24.139
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	87.130	89.690
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	87.130	89.690
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	79.403	44.086
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acionarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473+4662)	85	73	79.403	44.086
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	7.873	2.660
a în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.591	3.334
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.591	3.334
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	301.100	272.272
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	301.100	272.272
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	6.051	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	6.051	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.784.526	8.348.364
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	1.971.249	2.465.729

- în lei	111	97	1.971.249	2.465.729
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	277.941	251.830
- în lei	114	100	277.941	251.830
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.432.809	3.869.989
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	170.686	167.643
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	216.127	957.669
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	192.416	818.471
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.631	87.335
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	15.080	35.164
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		16.699
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	715.714	635.504		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu:actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	715.714	635.504		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	8.193.502	8.193.502		
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.193.502	8.193.502		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	288.999	260.029		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	8.193.502	X	8.193.502	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	7.874.537	96,11	7.874.567	96,11
- deținut de persoane fizice	170	151	318.935	3,89	318.935	3,89
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2019	2020
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	
- către instituții publice centrale;	173	154	
- către instituții publice locale;	174	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2019	2020
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	
- către instituții publice centrale	178	159	
- către instituții publice locale	179	160	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	
- către instituții publice centrale	182	163	
- către instituții publice locale	183	164	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2019	2020
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat			
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

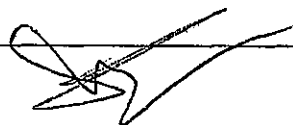
Numele si prenumele

Baceanu Mugurel

Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

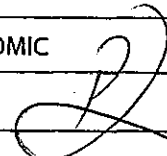
Semnatura



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 reclassificate 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.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entitățile 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. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

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	175.480	3.560		X	179.040
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	175.480	3.560		X	179.040
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	5.135.119			X	5.135.119
Constructii	07	4.114.597		16.633		4.097.964
Instalatii tehnice si masini	08	10.250.869	94.098	132.904		10.212.063
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	124.871		5.236		119.635
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	83.359	56.195	94.098		45.456
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	5.348		5.348		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	19.714.163	150.293	254.219		19.610.237
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	19.889.643	153.853	254.219	X	19.789.277

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	175.480	2.374		177.854
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	175.480	2.374		177.854
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	900.247	141.560	16.633	1.025.174
Instalatii tehnice si masini	25	7.978.734	230.475	132.904	8.076.305
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	116.262	5.063	4.399	116.926
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	8.995.243	377.098	153.936	9.218.405
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	9.170.723	379.472	153.936	9.396.259

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				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

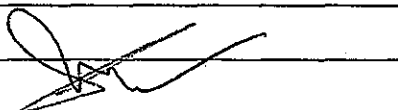
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Baceanu Mugurel

Semnatura



Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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:

Orî 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – 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 entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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”).

SC LACTATE NATURA SA

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2020

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE
-LEI-

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri Amortizare si provizioane			
	Sold 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2020	Sold 01.01.2020	Deprecieri in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold 31.12.2020
0	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7	8 (5+6-7)
1. Imobilizari necorporale d.c	175.480	3560		179.040	175.480	2.374		177.854
-program informatic integrat	144.026			144.026	144.026			144.026
2. Imobilizari corporale d.c	19.714.163	150.293	254.219	19.610.237	8.995.243	377.098	153.936	9.218.405
a. terenuri	5.135.119			5.135.119	0			0
b. constructii	4.114.597		16.633	4.097.964	900.247	141.560	16.633	1.025.174
c. instalatii tehnice si masini	10.250.869	94.098	132.904	10.212.063	7.978.734	230.475	132.904	8.076.305
d. alte imobilizari corporale	124.871		5.236	119.635	116.262	5.063	4.399	116.926
e. avansuri si imobilizari in cu	88.707	56.195	99.446	45456				
3. Imobilizari financiare								
TOTAL 1+2+3	19.889.643	153.853	254.219	19.789.277	9.170.723	379.472	153.936	9.396.259

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

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

Investitiile efectuate in anul 2020 au constat in urmatoarele achizitii :

- imprimanta EBS 6600,
- auto mercedes 48NAT
- auto 44 nat

Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2020 reprezinta :

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

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

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

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

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

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli/deprecieri active circulante

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020 lei	Transferuri		Sold la 31.12.2019 lei
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Ajustari de depreciere creante-clienti	1.373.640	14.821 ✓	110.540	1.277.921
TOTAL	1.373.640		110.540	1.277.921

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii precedenti au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.373.640 lei. In exercitiul financiar 2020 au fost anulate provizioane in valoare de 110.540 lei, reprezentand ajustare de TVA, la nivelul creantelor detinute, asupra clientilor aflati in procedura de faliment si au fost constituite provizioane in valoare de 14.821 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.

NOTA 3

Repartizarea profitului 2020

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

Societatea a inregistrat in anul 2020 o pierdere de 1.590.413 lei.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatori	lei	
	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
1. Cifra de afaceri neta	18.483.243	13.066.288
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6+7)	17.200.360	12.371.233
3. Cheltuielile activitatii de baza	11.878.222	7.445.264
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	1.340.156	881.435
5. Cheltuieli indirecte de productie	2.269.993	1.914.469
6. Cheltuieli de administratie legate de productie	289.611	221.650
7. Cheltuieli privind marfurile achizitionate si vandute	1.422.378	1.908.415
8. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1.282.883	695.055
9.Cheltuieli de desfacere	1.700.768	1.139.322
10.Cheltuieli generale de administratie	1.320.580	1.273.354
11.Cheltuieli proviz.creante incerte +prov.conc neefectuate	1.022.231	44.466
12.Alte venituri din exploatare	485.266	70.023
13.Rezultatul din exploatare	-2.275.430	-1.443.128

In anul 2020 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.066.288 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.736.178 lei.

In anul 2020 cantitatea de lapte procesata a fost cu 55 % mai mica decat cantitatea procesata in 2019.

Scaderea brusca incepand cu data de 10 martie 2020, continuand pana in prezent s-a datorat efectelor pandemiei COVID-19, astfel :

-intreruperea programului " laptele si cornul " care reprezenta 40% din cifra de afaceri lunara. Acest program asigura lichiditati si un indice superior de valorificare a laptelui materie prima.Valoarea ramasa de livrat si care nu a mai fost onorata, pana la sfarsitul anului scolar, a fost de 2.100.000 lei.

-inchiderea scolilor de politie/ militare cu care societatea avea in derulare contracte de vanzare;

-inchiderea lantului HORECA si implicit nerealizarea vanzarilor catre acest sector, care in perioada sezonului cald detinea o ponderea importanta;

-reducerea vanzarilor in retea en gros si en detail, situatia existenta la nivel national.

In luna martie 2020, societatea a renuntat la piata libera, achizitionand lapte incepand cu luna aprilie 2020 doar de la fermierii mici si mijlocii.

Astfel, s-au putut echilibra vanzarile cu cantitatea de lapte achizitionata.

Incepand cu luna iunie 2020, datorita secetei inceputa in 2019 care a continuat si in 2020, s-a redus furajarea naturala a vacilor, ceea ce a condus la achizitionarea unor cantitati din ce in ce mai mici de lapte in perioada iunie-august.

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

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

Creante	Sold 31.12.2020	Leii	
		Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	1.231.325	1.231.325	
- furnizori debitori	41	41	
- clienti	1.074.929	1.074.929	
- creante cu bugetul statului	89.690	89.690	
-creante in legatura cu personalul	24.139	24.139	
-debitori	42.526	42.526	

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii precedenti au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.263.100 lei. In exercitiul financiar 2020 au fost anulate provizioane in valoare de 110.540 lei, reprezentand ajustare de TVA, la nivelul creantelor detinute, asupra clientilor aflati in procedura de faliment si au fost constituite provizioane in valoare de 14.821 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.

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

- SC PIC SRL Pitesti 229.299 lei
- COS –Mechel Targoviste 106.295 lei
- RELAX COM SRL Bucuresti 279.056 lei
- TELESALLES SRL Bucuresti 563.142 lei

Creantele cu bugetul statului sunt :

- concediile medicale de recuperat de la casa de sanatate ,
- TVA de recuperat, societatea fiind in situatia de-a inregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%.Mentionam faptul ca rambursarea sau compensarea TVA -ului de rambursat cu alte datorii la bugetul de stat se solutioneaza lunar de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala .

b. Situatia datoriiilor :

Datorii	Sold 31.12.2020	Leii		
		Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
Total, din care :	8.348.364	8.096.534	251.830	
- datorii comerciale+efecte de comert	3.869.989	3.869.989		
- obligatii bugetare	957.669	957.669		
-datorii in legatura cu personalul	167.643	167.643		
-datorii financiare	2.717.559	2.465.729	251.830	
- datorii –factoring	635.504	635.504		

Avand in vedere dificultatile in generarea fluxului de numerar, necesar desfasurarii activitatii, au fost renegociate termenele de plata cu furnizorii .

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

Pentru acoperirea nevoilor temporare de finanțare, societatea are contractată o linie de credit în valoare de 3.030.000 lei cu CEC Bank, din care 2.430.000 lei nevoi de finanțarea a activității curente a societății, iar 600.000 lei facilitate de credit pentru acoperirea scrisorilor de garanție bancară, necesare derulării contractelor de vânzare a produselor lactate cu instituțiile publice.

În data de 07.10.2019 a fost încheiat actul adițional de prelungire a liniei de credit până la data de 03.10.2021, cu diminuarea plafonului de creditare la nivelul sumei de 2.187.000 lei, societatea urmând să ramburseze suma de 243.000 lei, într-o perioadă de 10 luni, începând cu luna ianuarie 2020.

Declararea stării de urgență, declansată de pandemia COVID-19 a dus la scăderea vânzărilor și implicit diminuarea cifrei de afaceri cu 27% în luna martie, față de media lunilor ianuarie și februarie 2020. În baza certificatului de urgență emis de Ministerul Economiei, CEC Bank a suspendat plata ratelor și dobânzilor pe o perioadă de 8 luni, includerea acestora în soldul existent până la un plafon maxim de 2.499.147 lei și majorarea perioadei de creditare cu 8 luni, respectiv până la data de 03.06.2022.

Ratele pentru diminuarea plafonului, până la limita de 2.187.000 lei, sunt scadente începând cu luna noiembrie 2020 până în luna iunie 2021.

Garantarea nevoilor de creditare a societății a fost efectuată cu ipoteca imobiliară rang I pe Fabrica de produse lactate Targoviste în favoarea CEC Bank și ipoteca mobilă asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv, cât și asupra oricărui conturi viitoare.

Din facilitatea de credit pentru acoperirea scrisorilor de garanție bancară au fost emise scrisori de garanție în valoare de 50.180,98 lei.

Pentru finanțarea achiziției unei linii automate de ambalare a produselor lactate la ambalaj de tip PET, a fost contractat de la CEC Bank un credit de investiții în valoare 420.377 lei, pentru o perioadă de 5 ani, în prezent ramanând de rambursat suma de 251.831 lei. Garantarea achiziției a fost efectuată cu ipoteca imobiliară rang II pe Fabrica de produse lactate Targoviste în favoarea CEC Bank, ipoteca mobilă asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv și ipoteca mobilă, constituită în favoarea Bancii, asupra bunurilor mobile achiziționate.

În baza certificatului de urgență, emis de Ministerul Economiei, CEC Bank a suspendat plata ratelor și dobânzilor pe o perioadă de 8 luni.

Dobânzile înregistrate și plătite în anul 2020, pentru utilizarea liniei de credit în 2020, au fost de 167.829 lei.

Rambursarea datoriilor financiare se derulează conform contractelor încheiate.

Având în vedere scăderea vânzărilor și lipsa lichidităților, sumele datorate la bugetul statului, începând cu datoriile aferente lunii aprilie 2020, și care la data de 31 dec. însumează 957.669 lei, au fost esalonate la plată conform OUG nr.48/2020.

Oportunitățile anterior menționate au micșorat presiunea financiară asupra societății, permitând continuarea funcționării într-un echilibru relativ fragil, în contextul în care volumul vânzării produselor finite s-au prăbușit, începând cu martie 2020, cu peste 50% față de februarie 2020.

Societatea a beneficiat de facilități de finanțare de tip factoring din partea BRD, pentru creanțele societății noastre asupra clientului Carrefour, facilități care la 31.12.2020 erau în valoare de 635.504 lei.

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile

a. Standarde contabile aplicate

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

b. Baza intocmirii situatiilor financiare

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

c. Continuitatea activitatii

Din analiza bilantului rezulta echilibru financiar fragil al firmei, societatea avand nevoie de resurse necesare continuarii activitatii. O rata de indatorare globala de 65,5% indica o proportie rezonabila de finantare a activului din alte surse, decat cele proprii.

d. Imobilizari corporale

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

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

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

La 31.12.2020 »*rezerva din reevaluare* « era in valoare de 5.104.685 lei si reprezinta diferenta favorabila din reevaluare aferenta cladirilor, constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii

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

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

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

e. Stocuri

Reguli de evaluare la *intrare* :

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

Metoda utilizata la *iesirea* din gestiune a stocurilor :

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

f. Creante si datorii

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizata.

Datoriile sunt evaluate la valoarea lor nominala.

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

g. Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti si alte echivalente sunt reprezentate de disponibilitati, numerar si alte valori. Disponibilitatile in valuta sunt reevaluate la cursul BNR din 31.12.2020.

h. Contributii pentru angajati

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

k. Recunoasterea veniturilor

- veniturile din vanzarea bunurilor se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparator, al livrarii lor, pe baza facturii sau avizului de expeditie care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective catre clienti ;

- veniturile din prestarea serviciilor se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii lor ;

- veniturile din dobanzi si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente ;

-veniturile din provizioane se inregistreaza cand nu se mai justifica mentinerea provizioanelor respective .

l Recunoasterea cheltuielilor

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

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

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

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

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2020, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9664 %
-Persoane fizice	3,8956 %

NOTA 8

Informatii privind salariatii, administratori si directori

In cursul exercitiului financiar 2020, nu au fost acordate avansuri sau facilitati de credit directorilor sau administratorilor. Indemnizatia administratorilor este in conformitate cu hotararea Adunarii Generale a Actionarilor. Consiliul de Administratie considera confidentiale salariile directorilor.

Informatii salariati

Nr. mediu aferent exercitiului financiar, din care :	55
- personal direct productiv	26
- personal indirect productiv	17
- TESA	12
- salarii aferente exercitiului financiar lei	2.879.948
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala lei	159.358

NOTA 9

Principalii indicatori economico-financiari

	31.12.2019	31.12.2020
1. Indicatori de lichiditate :		
a. Lichiditatea curenta	0,40	0,29
b. Lichiditatea imediata	0,25	0,19
2. Indicatori de risc :		
a. Gradul de indatorare	0,38	0,43
b. Rata de indatorare globala	57%	65,5%
3. Indicatori de gestiune		
c. Viteza de rotatie a stocurilor		
- nr. de ori	15,75	14,07
- nr. de zile	23	25,93
d. Viteza de rotatie a debitelor clienti		
- nr. de ori	8,91	9,22
- nr. de zile	40,97	39,60
e. Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
- nr. de ori	3,95	3,15
- nr. de zile	92,32	115,97
f. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
- nr. de ori	1,72	1,26
g. Viteza de rotatie a activelor totale		
- nr. de ori	1,35	1,02

NOTA 10

Alte informatii

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

<u>Volumul si structura cifrei de afaceri</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
		<u>LEI</u>
- productia vanduta	17.910.779	11.283.964
- venituri din vanzarea marfurilor	2.557.307	3.472.418
- venituri din prestarea serviciilor	0	0
- venituri din chirii	24.420	46.084
- reduceri comerciale acordate	-2.009.263	-1.736.178
Cifra de afaceri neta - total	18.483.243	13.066.288

In anul 2020 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.066.288 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.736.178 lei. Volumul vanzarilor prin retea de super-hypermarketurilor este de cca 70% din cifra de afaceri, iar predominante sunt marcile private ale acestora. Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

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

Presedinte Consiliu de Administratie
Baceanu Mugurel



Director Economic,
Pletea Daniela



**LACTATE NATURA S.A.**

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23

J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465

Capital social: 8.193.502,5 RON

Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

Cont RO43 RZBR 0000 0600 0101 5985 RAIFFEISEN BANK -Târgoviște

Tel.: 0245/216.445, Fax : 0371.609.568,0245/631.788

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2020*lei*

Denumirea elementului	01.01- 31.12.2020
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :	
Incasari de la clienti	14.397.862
Incasari tva+fnuass+subventii	152.364
Alte incasari	24.328
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	12.441.747
Plati catre si in numele angajatilor	1.911.644
Plati catre bugetul statului, bugetul asig.sociale, bugetul local	603.419
Dobanzi platite	167.829
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-550.085
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0
Dobanzi incasate	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :	0
Incasari din emisiunea de actiuni/imprumuturi termen lung	89.976
Plata datoriilor activitatii de finantare	80.357
Trezorerie neta din activitati de finantare	9.619
Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-540.466
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	-1.647.003
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	-2.187.469

Director general,

Mandofu Ion



Director economic,

Ec. Pletea Daniela

LACTATE NATURA S.A.

Str. Independentei, nr. 23, localitatea Targoviste
Dambovita

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii LACTATE NATURA S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății LACTATE NATURA S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de rezultate, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	4,351,354 lei
Pierdere	1,590,413 lei

2. In opinia noastră, cu excepția efectelor determinate de aspectele prezentate în *Baza opiniei cu rezerve*, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2020, 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

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

seama cheltuielilor. In consecință pierderea exercițiului financiar a fost subevaluata cu valoarea terenului vândut, respectiv 154.000 lei.

5. Societatea deține imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 45.257, care nu au avut mișcare, cel puțin în ultimii 3 ani și pentru care nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție, așa cum prevede Ordinul OMFP nr. 1802/2014. Astfel, contul de rezultate nu a fost ajustat pentru efectele depreciierilor provenite din imobilizări corporale în curs.
6. Societatea operează cu stocuri de materii prime, materiale și produse finite. În conformitate cu reglementările contabile în vigoare, o prezentare a stocului de stocuri în cadrul notelor la situațiile financiare este prevăzută. Notele la situațiile financiare nu cuprind o asemenea nota.
7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și *Legea nr. 162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

8. La data de 31 decembrie 2020 societatea înregistrează active circulante nete negative în valoare de 5.760.188 lei. Această situație conduce către o incertitudine semnificativă asupra abilității societății de a-și acoperi datoriile curente în viitorul previzibil și de a continua activitatea în condiții normale în viitorul previzibil. Opinia noastră nu este modificată în acest sens.
9. Situațiile financiare au fost întocmite având la baza 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 de contabilități 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 prezentarea 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.

Aspecte legate de incertitudini legate de efectele crizei datorate pandemiei cu virusul COVID-19

10. Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează și măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie să le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuală indică faptul că efectele acestei crize se pot prelungi și nu este posibilă estimarea unui impact viitor. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a aspectului menționat.
11. Societatea deține terenuri și construcții, a căror valoare contabilă nu a fost reevaluată și înregistrată în situațiile financiare. Având în vedere evoluția economică datorată crizei determinate de pandemia cu virusul COVID-19 aceste valori pot să varieze în mod neașteptat. În lipsa unor rapoarte de reevaluare adoptate, noi nu am avut posibilitatea de a testa dacă valorile contabile ar fi trebuit depreciate sau nu la data situațiilor financiare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

12. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări 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.
13. 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.
14. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, 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.
15. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
16. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
 - a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.

- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate).

17. In plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

18. Conducerea este responsabila pentru întocmirea si prezentarea fidela a situațiilor financiare in conformitate cu reglementările menționate mai sus si 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.
19. In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacității societății de a-si continua activitatea, prezentând, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității si utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului in care conducerea fie intenționează sa lichideze societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nici alta alternative realista in afara acestora.
20. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societății.

Responsabilitățile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare

21. Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.
22. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri

de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
23. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
24. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în

circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

25. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 18 aprilie 2019 să audităm situațiile financiare ale LACTATE NATURA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.
26. Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
27. Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. 1212
8 martie 2021

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



Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

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

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2020

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

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

perioada 01.01.2020-06.12.2020

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

perioada 07.12.2020-31.12.2020

- Ing.Baccanu Mugurel Constantin – presedinte
- Ec .Colceriu Mihaela –membru

perioada 14.12.2020-31.12.2020

- Ing.Popescu Florentina -membru

1.SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Tinand cont de contul de profit si pierdere, intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, in perioada analizata, comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2019, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

LEI			
Venituri	Realizat 2019	Realizat 2020	%
a. Venituri din exploatare	18.970.435	13.184.158	69,50
-venituri din productie	17.910.779	11.283.964	63,00
-venituri din vanzarea marfurilor	2.557.307	3.472.418	135,78
-venituri din prestari servicii	0	0	0
-venituri din chirii	24.420	46.084	188,71
-venituri din cedari active	210.801		
-venituri din subventii somaj	198.000	88.281	44,58
-alte venituri	76.465	70.023	91,57
-reduceri comerciale acordate	-2.009.263	-1.736.178	86,41
b. Venituri financiare, din care :	887	23.255	2621,75
Dobanzi	9	23.255	
c. Venituri extraordinare	0	0	0
TOTAL VENITURI	18.971.322	13.207.413	69,62

In anul 2020 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.066.288 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.736.178 lei.

In anul 2020 cantitatea de lapte procesata a fost cu 55 % mai mica decat cantitatea procesata in 2019.

Scaderea brusca incepand cu data de 10 martie 2020, continuand pana in prezent s-a datorat efectelor pandemiei COVID-19, astfel :

-intreruperea programului " laptele si cornul " care reprezenta 40% din cifra de afaceri lunara. Acest program asigura lichiditati si un indice superior de valorificare a laptelui materie

prima. Valoarea ramasa de livrat si care nu a mai fost onorata, pana la sfarsitul anului scolar, a fost de 2.100.000 lei.

-inchiderea scolilor de politie/ militare cu care societatea avea in derulare contracte de vanzare;

-inchiderea lantului HORECA si implicit nerealizarea vanzarilor catre acest sector, care in perioada sezonului cald detinea o pondere importanta;

-reducerea vanzarilor in reseaua en gros si en detail, situatia existenta la nivel national.

In luna martie 2020, societatea a renuntat la piata libera, achizitionand lapte incepand cu luna aprilie 2020 doar de la fermierii mici si mijlocii.

Astfel, s-au putut echilibra vanzarile cu cantitatea de lapte achizitionata.

Incepand cu luna iunie 2020, datorita secetei inceputa in 2019 care a continuat si in 2020, s-a redus furajarea naturala a vacilor, ceea ce a condus la achizitionarea unor cantitati din ce in ce mai mici de lapte in perioada iunie-august.

Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

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

Principalele grupe de produse realizate in 2020, comparativ cu 2019, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2019	2020	%
Lapte consum	hl	17.142	9.393	54,79
Produse acidulate	hl	17.942	12.335	68,75
Smantana	to	720	505	70,14
Unt	to	17	10	58,82
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	89	24	26,97

Incepand cu luna martie 2020 s-a inregistrat o scadere masiva a comenzilor de produse lactate din partea beneficiarilor nostri fiind loviti in plin de interdictiile impuse de starile de urgenta si de alerta declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 40.000 litri lapte / zi /365 zile /an , confruntandu-ne cu realitatea primirii unor comenzi reduse cu 70-80 % din nivelul inregistrat inainte de luna martie 2020, din dorinta de nu se pierde total cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat posibil a comenzilor primite. Prelucrandu-se cantitati de 4000-5000 litri lapte / zi evident ca s-au inregistrat costuri de productie ridicate, dar se impunea onorarea contractelor cu marile lanturi de hypermarketuri, pentru ca s-ar fi generat penalitati ce nu puteau fi suportate de catre societate.

Cheltuielile efectuate in anul 2020, comparativ cu anul 2019, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost urmatoarele :

LEI

Cheltuieli	Realizat 2019	Realizat 2020	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	21.245.865	14.627.286	68,84
-cheltuieli materiale	12.926.829	7.939.088	61,41
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.385.607	3.039.306	89,77
-cheltuieli cu salariile	3.253.894	2.925.015	89,89
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	417.850	372.081	89,04
-cheltuieli provizioane constituite	909.171	51.872	0
b. cheltuieli financiare	154.563	170.540	110,33
TOTAL	21.400.428	14.797.826	69,15

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

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2020 au fost urmatoarele :

LEI		
Rezultate	Realizat 2019	Realizat 2020
a. rezultat din exploatare	-2.275.430	-1.443.128
b. rezultat financiar	-153.676	-147.285
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-2.429.106	-1.590.413
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-2.429.106	-1.590.413

2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2020

prezinta urmatoarea structura :

LEI			
	31.12.2019	31.12.2020	%
ACTIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1.Active imobilizate total, din care :	10.718.920	10.393.018	96,95
a. imobilizari necorporale	0	1.186	1189
b. imobilizari corporale	10.718.920	10.391.832	96,95
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.958.721	2.334.785	78,91
a. stocuri	1.029.367	827.100	80,35
b. creante	1.605.107	1.229.424	76,60
c. disponibilitati	316.374	275.601	87,11
d.efecte de incasat – BO	7.873	2.660	32,06
3. Conturi de regularizare	48.652	1.560	3,21
PASIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1. Capitaluri proprii, din care :	5.941.767	4.351.354	73,23
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.150.016	5.104.685	99,12
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-2.429.106	-1.590.413	65,47
-rezultat reportat	-5.693.399	-8.077.174	141,86
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	29.645	
4. Datorii total, din care :	7.784.526	8.348.364	107,24
-datorii financiare	2.249.190	2.717.559	120,82
-furnizori	4.432.809	3.869.989	87,30
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	216.127	957.669	443,10
-datorii in legatura cu personalul	170.686	167.643	98,22
-datorii factoring	715.714	635.504	88,80
5. Conturi de regularizare	0	0	0

Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2020 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale

2.a ACTIVELE IMOBILIZATE :

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

Activele societatii au fost reevaluate pentru impozite si taxe locale in anii 2016 si 2019.

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

Investitiile efectuate in anul 2020 au constat in urmatoarele achizitii :

- imprimanta EBS 6600,
- auto mercedes 48NAT
- auto 44 nat

Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2020 reprezinta :

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

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

2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

Situatia stocurilor

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

Situatia creantelor

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii 2009-2019 au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.263.100 lei . In exercitiul financiar 2020 au fost reluate provizioane in valoare de 110.540 lei, reprezentand ajustare de TVA, la nivelul creantelor detinute, asupra clientilor aflati in procedura de faliment. In cursul anului 2020 au fost constituite provizioane in valoare de 14.821 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.

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

- SC PIC SRL Pitesti 229.299 lei, constituit in 2009
- COS –Mechel Targoviste 106.295 lei, constituit in 2013
- RELAX COM SRL Bucuresti 279.056 lei, constituit in 2019
- TELESALLES SRL Bucuresti 563.142 lei, constituit in 2019

Creantele cu bugetul statului sunt :

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

2.c. SITUATIA DATORIILOR

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

In data de 07.10.2019 a fost incheiat actul aditional de prelungire a liniei de credit pana la data de 03.10.2021, cu diminuarea plafonului de creditare la nivelul sumei de 2.187.000 lei ,

societatea urmand sa ramburseze suma de 243.000 lei , intr-o perioada de 10 luni, incepand cu luna ianuarie 2020.

Declararea starii de urgenta, declansata de pandemia COVID-19 a dus la scaderea vanzarilor si implicit diminuarea cifrei de afaceri cu 27% in luna martie, fata de media lunilor ianuarie si februarie 2020. In baza certificatului de urgenta emis de Ministerul Economiei , CEC Bank a suspendat plata ratelor si dobanzilor pe o perioada de 8 luni, includerea acestora in soldul existent pana la un plafon maxim de 2.499.147 lei si majorarea perioadei de creditare cu 8 luni, respectiv pana la data de 03.06.2022.

Ratele pentru diminuarea plafonului, pana la limita de de 2.187.000 lei, sunt scadente incepand cu luna noiembrie 2020 pana in luna iunie 2021.

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

Din facilitatea de credit pentru acoperirea scrisorilor de garantiei bancara au fost emise scrisori de garantie in valoare de 50.180,98 lei .

Pentru finantarea achizitiei unei linii automate de ambalare a produselor lactate la ambalaj de tip PET, a fost contractat de la CEC Bank un credit de investitii in valoare 420.377 lei, pentru o perioada de 5 ani, in prezent ramanand de rambursat suma de 251.831 lei. Garantarea achizitiei a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang II pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank, ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv si ipoteca mobiliara, constituita in favoarea Bancii, asupra bunurilor mobile achizitionate.

In baza certificatului de urgenta, emis de Ministerul Economiei , CEC Bank a suspendat plata ratelor si dobanzilor pe o perioada de 8 luni.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2020, pentru utilizarea liniei de credit in 2020, au fost de 167.829 lei.

Rambursarea datoriilor financiare se deruleaza conform contractelor incheiate .

Avand in vedere scaderea vanzarilor si lipsa lichiditatilor, sumele datorate la bugetul statului, incepand cu datoriile aferente lunii aprilie 2020 , si care la data de 31 dec. insumeaza 957.669 lei, au fost esalonate la plata conform OUG nr.48/2020.

Oportunitatile anterior mentionate au micorat presiunea financiara asupra societatii, permitand continuarea functionarii intr-un echilibru relativ fragil, in contextul in care volumul vanzarii produselor finte s-au prabusit, incepand cu martie 2020, cu peste 50% fata de februarie 2020.

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientului Carrefour, facilitati care la 31.12.2020 erau in valoare de 635.504 lei

2.d. CAPITALURILE PERMANENTE

1) Capitalurile proprii

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2020, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9664 %
-Persoane fizice	3,8956 %

b) La 31.12.2020 »rezerva din reevaluare « era in valoare de 5.104.685 lei si reprezinta diferenta favorabila din reevaluare aferenta cladirilor, constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii

c) Rezervele legale nu au inregistrat modificari.

d) Pierderea inregistrata in 2020 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 1.590.413 lei.

Capitalurile proprii, inregistrate la 31 dec 2020, respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale.

3.ACTIVITATEA SOCIETATII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR

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

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

Referitor la *riscul de lichiditate*, un indicator al lichiditatii imediate de 0,29 indica un *risc mare*.Politica societatii este de a mentine un nivel al lichiditatii astfel incat sa poata fi onorate in termen toate obligatiile societatii, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. In aceesi directie se inscrie si politica societatii de-a instraina activele neutilizate in activitatea curenta, degrevand societatea de cheltuieli neeconomice imbunatatind in acelasi timp fluxul de numerar.

4.ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul financiar preventiv a fost efectuat de d-na Pletea Daniela-Director Economic.

Controlul intern de gestiune functioneaza in subordinea Directorului General si isi desfasoara activitatea conform planului aprobat de Directorul General al societatii.

5.ORGANIZAREA SI CONDUCEREA CONTABILITATII

In anul 2019, societatea a organizat si condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculata in regim liniar.

Societatea a respectat principiul permanentei metodelor impus de reglementarile contabile in vigoare, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Contabilitatea veniturilor si cheltuielilor a fost tinuta pe feluri de venituri, respectiv cheltuieli, in conformitate cu cerintele reglementarilor contabile in vigoare.

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a OMFP nr 2861/2009 si in baza Deciziei nr 134/23.12.2019, emisa de Directorul General al societatii.

Regulile de intocmire a bilantului au fost respectate, posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, pusa de acord cu situatia din conturile analitice ale societatii la 31.12.2019.

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

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. Baceanu Constantin Mugurel

