

**LACTATE NATURA S.A.**

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23  
 J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465  
 Capital social: 4.096.751,25 RON  
 Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224  
 Cont RO42CECEDB01I5RON0498010 CEC BANK –Târgoviște  
 Tel.: 0245/216445, Fax : 0372870351,024563178

**RAPORTUL ANUAL  
 CONFORM REGULAMENTULUI ASF 5/2018  
 Pentru exercițiul financiar 01.01. – 31.12.2021**

Data raportului **26.04.2021**

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 –administratata de BVB**

Capitalul social subscris și vărsat **4.096.751,25 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :valoare nominala 1,25 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.*

Vanzarea activului Magazin 2 TGV, activ neutilizat in activitatea societatii

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

In anul 2021 societatea a realizat o cifra de afaceri de 7.974.887 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.398.486 lei.

In anul 2021 cantitatea de lapte procesata a fost cu 51 % mai mica decat cantitatea procesata in 2020.

Societatea Lactate Natura S.A. prin activitatea de procesarea si industrializarea lapteului isi desfasoara obiectul principal de activitate intr-un domeniu cu risc ridicat atat sub aspectul sigurantei alimentare cat si al posibilitatilor de desfacere in perioada scursa de la declansarea crizei sanitare generate de pandemia de COVID-19. 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 declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 30.000 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 cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat posibil a comenzilor primite, prelucrandu-se cantitati de 4000-5000 litri lapte / zi si am inregistrat costuri de productie ridicate.

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

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

- a) pierdere 2.519.350lei;  
 b) cifra de afaceri 7.974.887lei;  
 c) export – nu este cazul  
 d) costuri – la 31.12.2021.

<u>Indicator</u>	<u>Ex. Curent</u>
- costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	7.889.770lei
- cheltuieli de desfacere	834.891lei
- cheltuieli generale de administratie	990.984lei
e) lichiditate (disponibil in cont, etc).	146.131 lei
- disponibilitati in cont	142.762 lei
- disponibil numerar	3.369 lei

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

Descrierea pricipalelor 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).

Activitatea de distributie este realizata cu mijloacele de transport proprii ale societatii, societatea dispunand in aceste sens de 3 de autofrigorifice, cu capacitati de transport cuprinse intre 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 producției realizate pe ultimii trei ani sunt:

Nr	Denumire	lei					
		2019	%	2020	%	2021	%
I.	Lapte consum	4.458.208	24,95	2.050.102	18,38	895.031	14,32
II	Prod. lactate proaspete si smantana	11.372.519	63,65	8.253.662	73,99	4.944.733	79,10
III.	Unt	493.164	2,76	309.079	2,77	146.059	2,33
IV.	Brânzeturi	1.543.822	8,64	541.899	4,85	265.301	4,25
	Total	17.867.713	100	11.154.742	100	6.251.124	100

Se constata modificari ale structurii producției realizate, cresterea ponderii produselor acidulate cu 6 % si scaderea laptelui de consum si a branzeturilor, fata de anul precedent.

*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 2022 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 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.

Principalii *furnizori de materiale* sunt:

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

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

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

#### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

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

Produsele sunt prezente în Dâmbovita, prin distributie directa catre magazinele alimentare din retailul traditional si firme de distributie.

La nivel national suntem prezenti prin intermediul retelelor apartinand hypermarketurilor(Kaufland, Carrefour , Auchan,Supeco).Alaturi de cele doua canale de distributie, produsele sunt distribuite si unitatilor bugetare (spitale, unitati militare, scoli, gradinite) si societatilor comerciale (produse lactate- antidot).

Structura pe categorii de clienti s-a conturat in cresterea ponderii vanzarilor catre hyper-marketuri si unitati bugetare care detin cca 88 % 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;*

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

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

Societatea nu înregistrează dependența semnificativă față de un singur client.

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

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

**Numărul și structura salariatilor** este următoarea:

Nr	Denumire	2019	2020	2021
1.	Total salariați din care:	90	55	38
2	muncitori/personal operativ	75	43	29
3.	- TESA din care:	15	12	9
4.	Salariați cu studii superioare	15	12	9

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 0% întrucât nu are reprezentativitate la ITM D-ta.

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

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

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

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

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

Societatea funcționează în baza *Autorizației de mediu 8516 /07.06.2011* valabilă până în 07.06.2023. În aceeași direcție se înregistrează și Certificarea ISO 14001 – pentru mediu – obținută în decembrie 2014.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

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

**1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

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

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

echilibrului între pretul de livrare al produselor finite și pretul 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 neplătitor. 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 0,16 indică un *risc mare*. Politica societății este de a menține un nivel al lichidității astfel încât să poată fi onorate în termen toate obligațiile societății, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. În aceeași direcție se înscrie și politica societății de-a instrăina activele neutilizate în activitatea curentă, degrevând societatea de cheltuieli neeconomice îmbunătățind în același timp fluxul de numerar.

### *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.*

Societatea se confruntă în continuare cu lipsa de lichiditate motivată de o scădere accentuată a producției datorată contextului pandemic Covid 19 prelungit.

În același registru se înscrie 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 pretului 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 situației financiare.*

Clădirile și construcțiile aflate în patrimoniul societății au fost reevaluate la 31.12.2021 de către evaluator autorizat ANEVAR. Reevaluarea a fost efectuată la valoarea justă, iar amortizarea cumulată existentă la data evaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2021, de către evaluator autorizat ANEVAR.

Conform Raportului de evaluare depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele imobilizate de natură clădirilor și construcțiilor speciale din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate de natură amplasamentelor industriale (Fabrica de produse lactate amplasată în Targoviste, b-dul Independenței nr 30; Fabrica de brânză situată în oraș Gaesti, str. Popa Sapca, nr. 2, Jud. Dambovită și Fabrica de branzeturi situată în sat Viforata, Com. Aninoasa, Jud. Dambovită)

Înregistrând raportul de evaluare la data de 31.12.2021, au fost reflectate în patrimoniul societății următoarele;

- un surplus din rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 3.999.207,01 lei;
- un surplus din majorarea valorii terenurilor și amenajărilor de terenuri de 2.517.079,85 lei;
- surplus din majorarea valorii imobilizărilor corporale în sumă totală de 1.482.127,16 lei
- o cheltuială din reevaluarea imobilizărilor corporale în suma de 1.051.241,18 lei

*Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2021 reprezinta :*

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

-Vanzarea activului Magazin 2 TGV, activ neutilizat in activitatea societatii .

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.

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 analiza 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 resimtite de toti procesatorii autohtoni.

Mentinerea starii de alerta generata de pandemia COVID-19, avut ca efect scaderea livrarilor

Activitatea de productie s-a confruntat cu urmatoarele probleme

Lipsa resurselor financiare de a creste achizitia de materii prime

Capacitatea foarte mare a instalatiei (30 000 litri lapte /24 ore) de pasteurizare care nu permite prelucrarea optima a unor cantitati mai mici de lapte .

Au fost in executie contracte cu bugetarii la preturi mici, incheiate pe perioada lunga (2ani) care nu au prevazut cresterile anului 2021 din pandemie.

Competitia a fost extrem de agresiva , oferind facilitati magazinelor (neridicarea retururilor, oferirea unor bonusuri suplimentare si au investit in marketing)

Cooperarea cu lanturile internationale de magazine nu a fost flexibila, fiind reticenti la cresterea preturilor. Aceasta crestere nu a acoperit intotdeauna cresterile reale ale costurilor dublate si de reducerea livrarilor ca urmare a celor mentionate mai sus.

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 și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.**

**Principalele capacități de producție sunt:**

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

Activul este amplasat pe 8175 mp , în zona semicentrală a Târgoviste, și are o suprafață construită de 3260 mp.

Unitatea este amplasată în Târgoviste fiind formată din:

- corp principal;
- corp anexa;
- depozite de materiale;
- ateliere de întreținere;
- stație spălat cisterne;
- corp laborator microbiologie.

Utilitățile se asigură astfel:

- apa potabilă - din surse proprii iar deversarea se face la rețeaua de canalizare a orașului;

- energia termica - asigurata de centrala termica proprie modernizata;
- energia frigorifica - asigurata prin instalatii frigorifice proprii;
- energie electrica - se asigura din sistemul energetic national.

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

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

- corp central;
- magazie pentru ambalaje.

Utilitatile se asigura astfel:

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

Capacitatea este neutilizata din anul 2000, trecuta în conservare, iar în 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

În anul 2010 au inceput lucrarile de modernizare în vederea repunerii în functiune a acestei capacitati, pentru productia de branzeturi inasa, în urma incendiului de la Targoviste din 2011, lucrarile de modernizare au fost inerupte.

## 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 în 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 societatii comerciale.

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

În prezent societatea nu este implicata în nici un litigiu de natura patrimoniala si 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

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

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

In anii 2013-2021 societatea inregistreaza pierderi generate in primul rand de reducerea considerabila a gradului de utilizare a capacitatii de productie in anul 2011, din cauza incendiului ce a avut loc si apoi dificultatilor pentru refacerea fabricii, respectiv recastigarea pietei de desfacere, astfel incat rezultatele financiare nefavorabile nu au facut posibile inregistrarea unor dividende.

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

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

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

#### **4. Conducerea societății comerciale**

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

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

##### **BACEANU CONSTANTIN MUGUREL**

*Varsta: 66 ani;*

*Calificare: diploma de licența facultatea de inginerie electrotehnica;*

*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 Electroputere Craiova*

*1982-1988 – Cercetare-proiectare Intrepr.de Celule Electrice Bailesti*

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

*Funcția: Presedinte Consiliu de Administratie S.C. LACTATE NATURA S.A;*

*Vechimea in functie: din decembrie 2020.*

##### **MIHAELA COLCERIU**

*Vârsta: 42 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 Stiinta U.Craiova SA*

*2004-2005 - Consilier juridic la Fotbal Club Universitatea SA*

*2004-- Consilier juridic la Asociatia Crestin Catolica Ortodoxa Poda*

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

*Vechimea în funcție: din decembrie 2020*



**POPESCU FLORENTINA**

Vârsta: 56 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 Intreprinderea 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	66,3303 %
-ELECTROARGES SA	12,0217 %
-REVAN COM SA	11,0453 %

#### 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

- Limbidis Catalin	- 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 30.09.2023, 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 2 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;

**SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2021**

prezinta urmatoarea structura :

LEI

	31.12.2020	31.12.2021	%
<b>ACTIV</b>	12.729.363	14.086.392	110,66
1.Active imobilizate total, din care :	10.393.018	12.782.897	122,94
a. imobilizari necorporale	1.186	1.890	159,35
b. imobilizari corporale	10.391.832	12.781.007	122,99
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.334.785	1.301.911	55,76
a. stocuri	827.100	471.671	57,02
b. creante	1.229.424	684.109	55,64
c. disponibilitati	275.601	146.131	53,02
d.efecte de incasat – BO	2.660	0	
3. Conturi de regularizare	1.560	1.584	101,53
<b>PASIV</b>	12.729.363	14.086.392	110,66
1. Capitaluri proprii, din care :	4.351.354	5.728.341	131,64
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.104.685	9.073.430	177,80
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-1.590.413	-2.519.350	158,40
-rezultat reportat	-8.077.174	-9.739.995	120,58
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	29.645	97.977	330,5
4. Datorii total, din care :	8.348.364	8.260.074	98,94
-datorii financiare	2.717.559	5.194.216	191,14
-furnizori	3.869.989	2.136.159	55,20
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	957.669	611.705	63,87
-datorii in legatura cu personalul	167.643	77.329	46,13
- datorii factoring	635.504	240.275	37,81
5. Conturi de regularizare	0	0	0

*Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2021 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% în 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 31.12.2021**

*lei*

	<i>Specificatie</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>I</i>	<i>Venituri totale din care:</i>	<b>18.971.322</b>	<b>13.207.413</b>	<b>8.566.338</b>
	<i>a) venituri din exploatare</i>	18.970.435	13.184.158	8.565.965
	<i>b) venituri financiare</i>	887	23.255	373
<i>II</i>	<i>Cheltuieli totale din care:</i>	<b>21.400.428</b>	<b>14.797.826</b>	<b>11.085.688</b>
	<i>a) cheltuieli pentru exploatare d.c.</i>	21.245.865	14.627.286	10.865.186
	<i>- cheltuieli materiale</i>	12.926.829	7.939.088	4.549.804
	<i>- cheltuieli cu personalul</i>	3.385.607	3.039.306	2.039.619
	<i>- Cheltuieli cu amortizarile</i>	417.850	372.081	431.337
	<i>b) cheltuieli financiare</i>	154.563	170.540	220.502
<i>III</i>	<i>Rezultat brut din care:</i>	<b>-2.429.106</b>	<b>-1.590.413</b>	<b>-2.519.350</b>
	<i>a) rezultat din exploatare</i>	-2.275.430	-1.443.128	-2.299.221
	<i>b) rezultat financiar</i>	-153.676	-147.285	-220.129
<i>IV</i>	<i>Impozit pe profit</i>			
<i>V</i>	<i>Rezultat net</i>	<b>-2.429.106</b>	<b>-1.590.413</b>	<b>-2.519.350</b>

*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>27,49</i>
<i>Cheltuieli cu materiale</i>	<i>19,11</i>
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	<i>23,81</i>
<i>Cheltuieli energetice</i>	<i>6,51</i>

In anul 2021 cantitatea de lapte procesata a fost cu 51 % mai mica decat cantitatea procesata in 2020.

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.

*Vanzare 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 31.12.2021

lei

Denumirea elementului	01.01- 31.12.2020	01.01- 31.12.2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :</b>		
Incasari clienti	14.397.862	9.319.713
Incasari tva+fnuass+subventii	152.364	100.706
Alte incasari	24.328	2.829
Plati catre furnizori de lapte materie prima, materiale, combustibil, servicii	11.172.143	8.664.392
Plati catre furnizori de utilitati	720.306	582.339
Plati catre si in numele angajatilor	1.911.644	1.342.239
Plati catre bugetul statului, bugetul asig. sociale, bugetul local	603.419	1.449.280
Dobanzi platite	167.829	198.100
Alte plati		77.709
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	-786	-2.890.811
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :</b>		0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		307.140
Dobanzi incasate		0
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>		307.140
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :</b>		0
Incasari din emisiunea de actiuni/imprumuturi termen lung	89.976	2.873.692
Plata datoriilor activitatii de finantare	80.357	419.491
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	9.619	2.454.201
<b>Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	8.833	-129.470
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	266.768	275.601
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	275.601	146.131

## 6. Evenimente deosebite in anul 2021

– nu este cazul

## 7. Situatia participatiilor

-SIF OLTENIA	66,3303 %
-ELECTROARGES SA	12,0217 %
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	6,7071 %
-Persoane fizice	3,8956%

### 8. Evenimente importante după închiderea exercitiului financiar

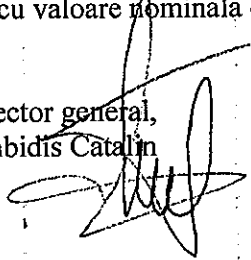
Cresterea pretului la energie electrica, gaz si carburant care a dus la cresterea pretului la materie prima si ambalaje. Cresterea inflatiei la 8% si cresterea robor care a condus la cresterea datoriilor financiare.

Razboiul cu Ucraina .

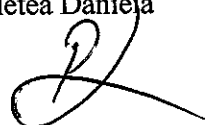
### 9. Instrumente financiare \*

Capitalul social subscris și vărsat este 8.193.502,50 lei corespunzator unui numar de 3.277.401 actiuni, cu valoare nominala de 2,5 lei.

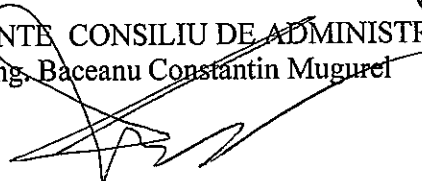
Director general,  
Limbidis Catalin



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


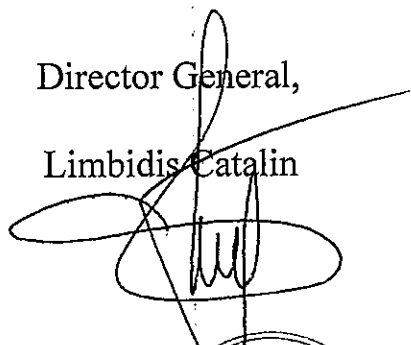
DECLARATIE,

Subsemnatii Limbidis Catalin, 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 2021 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 2021, a fost intocmit in conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018 si prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Director General,

Limbidis Catalin



Director Economic,

Pletea Daniela



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

S1003\_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul **2021**

Suma de control **8.193.502**

Entitatea **LACTATE NATURA SA**

**Adresa**  
Județ **Dambovita** Sector Localitate **TARGOVISTE**  
Strada **BULEVARDUL 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

**Situații financiare anuale**  
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic  
F10 - BILANT PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

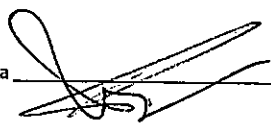
Indicatori :		
Capitaluri - total		5.728.341
Capital subscris		8.193.502
Profit/ pierdere		-2.519.350

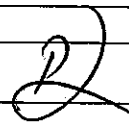
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele  
**Baceanu Mugurel**

Numele și prenumele  
**PLETEA DANIELA**

Semnătura  


Calitatea  
**11-DIRECTOR ECONOMIC**  
Nr.de înregistrare în organismul profesional  
CIF/ CUI membru CECCAR  
**2**  
Semnătura 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU  
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit  
**JPA AUDIT CONSULTANTA SRL**  
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **319** CIF/ CUI **14863621**

Formular VALIDAT

**JPA Audit & Consultanță**  
**16 MAR. 2022**  
For identification purpose  
Pentru identificare

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.186	1.890
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.391.832	12.781.007
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.393.018	12.782.897
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	827.100	471.671
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)	1.229.424	684.109
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.229.424	684.109
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.660	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	275.601	146.131
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.334.785	1.301.911
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	1.560	1.584
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.560	1.584
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519) <sup>4</sup>	15	13	8.096.533	7.876.340
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-5.760.188	-6.572.845
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd.04 +12+14)	17	15	4.632.830	6.210.052
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	251.831	383.734
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	29.645	97.977
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (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		

JPA Audit &amp; Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare



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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	5.104.685	9.073.430
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	720.754	720.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41		
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	8.077.174	9.739.995
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.590.413	2.519.350
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37+38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	4.351.354	5.728.341
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	4.351.354	5.728.341

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

Numele și prenumele:

Baceanu Mugurel

Numele și prenumele

PLETEA DANIELA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

IPA Audit &amp; Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.066.288	7.974.887
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	13.066.288	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.330.048	6.331.731
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.472.418	3.041.642
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.736.178	1.398.486
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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		46.845
Sold D	08	08	40.434	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	88.281	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	70.023	544.233
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	13.184.158	8.565.965
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.203.008	3.957.599
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	62.201	34.374
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	673.879	557.831
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	1.882.851	1.630.574
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		84.805
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.039.306	2.039.619
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.925.015	1.961.786
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	114.291	77.833
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	372.081	431.337

JPA Audit & Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	372.081	431.337
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-70.211	23.164
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	40.329	23.164
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	110.540	
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>32</b>	<b>31</b>	<b>1.434.526</b>	<b>2.207.161</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.162.978	833.394
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	180.933	158.777
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	43.563	18.298
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		1.051.241
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	47.052	145.451
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	29.645	68.332
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	29.645	68.332
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>14.627.286</b>	<b>10.865.186</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	1.443.128	2.299.221
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>23.255</b>	<b>360</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>50</b>		<b>13</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>23.255</b>	<b>373</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>167.829</b>	<b>220.502</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>2.711</b>	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>170.540</b>	<b>220.502</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

JPA Audit &amp; Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	147.285	220.129
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>13.207.413</b>	<b>8.566.338</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>14.797.826</b>	<b>11.085.688</b>
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	1.590.413	2.519.350
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	1.590.413	2.519.350

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

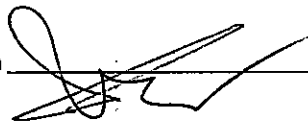
Numele si prenumele

Baceanu Mugurel

Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

Semnătura



Calitatea

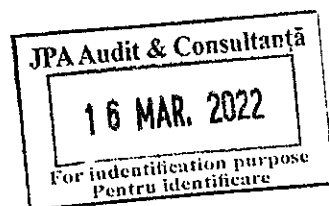
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



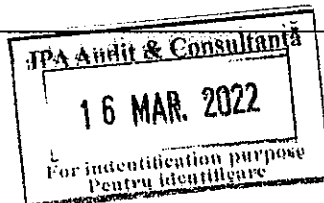
## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

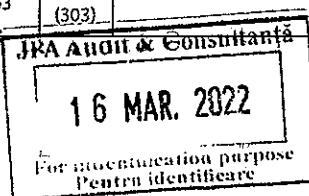
Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume		
A			B	1		2		
Unitați care au inregistrat profit		01	01					
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		2.519.350		
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	1.316.633	1.316.633			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.316.633	1.316.633			
- peste 30 de zile		06	06					
- peste 90 de zile		07	07	865.325	865.325			
- peste 1 an		08	08	451.308	451.308			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09					
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10					
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12					
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13					
- alte datorii sociale		14	14					
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15					
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16					
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17					
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)					
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18					
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021		
A			B	1		2		
Numar mediu de salariatii		20	19	55		38		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	59		45		
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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		Sume (lei)
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
- 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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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	2.614.338	1.838.559
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.277.921	1.295.647
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	24.139	24.548
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	89.690	63.008
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	89.690	63.008
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:				

80  
88  
JPA Audit & Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare

- 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	44.086	65.201
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	44.086	65.201
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	2.660	
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.334	3.369
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.334	3.369
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	272.272	142.762
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	272.272	142.762
- 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		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.348.364	8.260.074
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	2.465.729	2.386.522

JPA Audit & Consultanță  
16 MAR. 2022  
For identification purpose  
Pentru identificare



- în lei	111	97	2.465.729	2.386.522
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	251.830	50.366
- în lei	114	100	251.830	50.366
- 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	3.869.989	2.133.271
- 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	167.643	80.219
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	957.669	611.705
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	818.471	488.261
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	87.335	62.098
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	35.164	10.936
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	16.699	50.410
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		2.757.328
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		2.757.328
- 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)		2.757.328
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		

JPA Audit &amp; Consultanță

16 MAR. 2022

For identification purpose  
Pentru identificare

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	635.504	240.663
-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	635.504	240.663
- 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 licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	260.029	169.669
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierei cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	8.193.502	X
			8.193.502	X

JPA Audit & Consultanța  
16 MAR. 2022  
For identification purpose  
Pentru identificare

- 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	7.874.567	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.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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.	B	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>	Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

JPA Audit & Consultanță  
10 MAR. 2022  
For identification purpose  
pentru identificare

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

Baceanu Mugurel

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

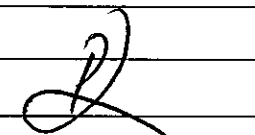
Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

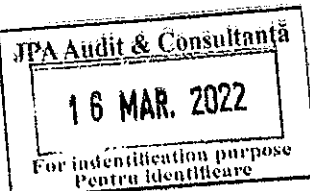
Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

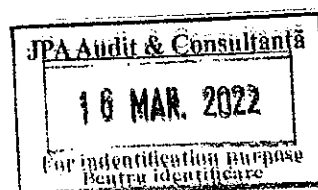
**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

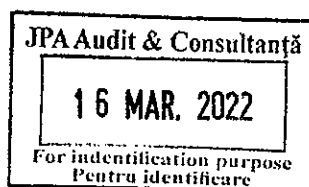
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	179.040	2.520		X	181.560
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>179.040</b>	<b>2.520</b>		<b>X</b>	<b>181.560</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	5.135.119	2.517.080	4.119	X	7.648.080
Constructii	07	4.097.964	1.504.745	2.305.277		3.297.432
Instalatii tehnice si masini	08	10.212.063		495.800		9.716.263
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	119.635				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	45.456		45.456		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>19.610.237</b>	<b>4.021.825</b>	<b>2.850.652</b>		<b>20.781.410</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	<b>18</b>	<b>19.789.277</b>	<b>4.024.345</b>	<b>2.850.652</b>	<b>X</b>	<b>20.962.970</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

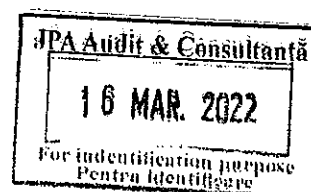
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	177.854	1.816		179.670
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>177.854</b>	<b>1.816</b>		<b>179.670</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.025.174	139.367	1.164.540	1
Instalatii tehnice si masini	25	8.076.305	289.007	482.988	7.882.324
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	116.926	1.152		118.078
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>9.218.405</b>	<b>429.526</b>	<b>1.647.528</b>	<b>8.000.403</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>9.396.259</b>	<b>431.342</b>	<b>1.647.528</b>	<b>8.180.073</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47				





**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Baceanu Mugurel

Semnătura



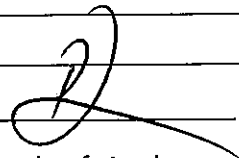
Numele si prenumele

PLETEA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

JPA Audit & Consultanță  
16 MAR. 2022  
For identification purpose  
Pentru identificare

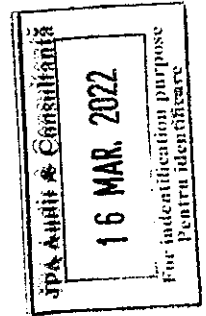
SC LACTATE NATURA SA

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE  
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 2021

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE  
-LEI-

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			
	Sold 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2021	Sold 01.01. 2021	Amortizari in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold 31.12.2021
0	1	2	3	4	5	6	7	8
				(1+2-3)				(5+6-7)
1. Imobilizari necorporale	179.040	2520		181.560	177.854	1.816		179.670
-program informatic integrat	144.026			144.026				
2. Imobilizari corporale d.c	19.610.238	4.021.825	2.850.652	20.781.410	9.218.405	429.525	1.647.528	8.000.403
a. terenuri	5.135.119	2.517.080	4.119	7.648.080	0			0
b. constructii	4.097.965	1.504.745	2.305.277	3.297.432	1.025.175	139.366	1.164.540	0
c. instalatii tehnice si masini	10.212.063		495.800	9.716.263	8.076.305	289.007	482.988	7.882.324
d. alte imobilizari corporale	119.635			119.635	116.926	1.152	0	118.078
e. avansuri si imobilizari in curs	45456		45.456					
3. Imobilizari financiare								
<b>TOTAL 1+2+3</b>	<b>19.789.278</b>	<b>4.024.345</b>	<b>2.850.652</b>	<b>20.962.970</b>	<b>9.396.260</b>	<b>431.341</b>	<b>1.647.528</b>	<b>8.180.073</b>



Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2021 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 31.12.2021, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

Conform Raportului de evaluare depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele imobilizate de natura clădirilor și construcțiilor speciale din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate de natura amplasamentelor industriale (Fabrica de produse lactate amplasata in Targoviste, b-dul Independentei nr 30; Fabrica de brânza situata in oras Gaesti, str. Popa Sapca, nr.2, Jud. Dambovita si Fabrica de branzeturi situata in sat Viforata, Com. Aninoasa, Jud. Dambovita)

Înregistrând raportul de evaluare la data de de 31.12.2021, au fost reflectate în patrimoniul societăți următoarele;

- un surplus din rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 3.999.207,01 lei;
- un surplus din majorarea valorii terenurilor și amenajărilor de terenuri de 2.517.079,85 lei;
- surplus din majorarea valorii imobilizărilor corporale în sumă totală de 1.482.127,16 lei
- o cheltuiala din reevaluarea imobilizărilor corporale în suma de 1.051.241,18 lei

*In anul 2021 nu au fost efectuate investitii*

Lesirile de mijloace fixe înregistrate in 2021 reprezinta :

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

-Vanzarea activului Magazin 2 TGV, activ neutilizat in activitatea societatii .

Regimul de amortizare utilizat pentru imobilizarile 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 imobilizari corporale, sunt pentru:

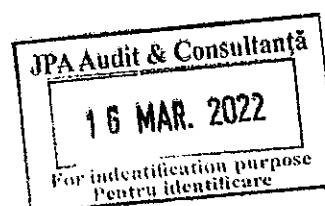
- cladiri 50 ani
- echipamente tehnologice 15 ani
- mijloace de transport 5 ani.

## NOTA 2

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

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021 lei	Transferuri		Sold la 31.12.2021 lei
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Ajustari de depreciere creante-clienti	1.277.921	17.726		1.295.647
TOTAL	1.277.921	17.726		1.295.647

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii precedenti au fost înregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.277.921 lei. In exercitiul financiar 2021 au fost constituite provizioane in valoare de 17.726 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.



**NOTA 3****Repartizarea profitului 2020****Repartizarea profitului 2021**

lei

Destinatia		
Profit net de repartizat/pierdere	-1.590.413	-2.519.350
- rezerve legale	0	0
-surse de finantare	0	0

Societatea a inregistrat in anul 2021 o pierdere de 2.519.350 lei.

**NOTA 4****Analiza rezultatului din exploatare**

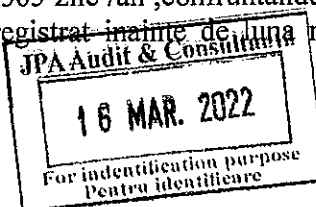
lei

Indicatori	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
1. Cifra de afaceri neta	13.066.288	7.974.887
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5+6+7)	12.371.233	7.889.770
3. Cheltuielile activitatii de baza	7.445.264	4.033.754
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	881.435	577.773
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.914.469	1.475.443
6. Cheltuieli de administratie legate de productie	221.650	172.226
7. Cheltuieli privind marfurile achizitionate si vandute	1.908.415	1.630.574
8. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri ( 1-2)	695.055	85.117
9.Cheltuieli de desfacere	1.139.322	834.891
10.Cheltuieli generale de administratie	1.273.354	990.984
11.Cheltuieli proviz.creante incerte +prov.conc neefectuate	44.466	86.058
12.Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	1.051.241
12.Alte venituri din exploatare	70.023	544.233
13.Rezultatul din exploatare	-1.443.128	-2.519.350

In anul 2021 societatea a realizat o cifra de afaceri de 7.974.887 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.398.486 lei.

In anul 2021 cantitatea de lapte procesata a fost cu 51 % mai mica decat cantitatea procesata in 2020.

Societatea Lactate Natura S.A. prin activitatea de procesarea si industrializarea lapteului isi desfasoara obiectul principal de activitate intr-un domeniu cu risc ridicat atat sub aspectul sigurantei alimentare cat si al posibilitatilor de desfacere in perioada scursa de la declansarea crizei sanitare generate de pandemia de COVID-19.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 declarate la nivel national.Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 30.000 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 cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat posibil a comenzilor primite, prelucrandu-se cantitati de 4000-5000 litri lapte / zi si am inregistrat costuri de productie ridicate.

Activitatea de productie s-a confruntat cu urmatoarele probleme

Lipsa resurselor financiare de a creste achizitia de materii prime

Capacitatea foarte mare a instalatiei (30 000 litri lapte /24 ore) de pasteurizare care nu permite prelucrarea optima a unor cantitati mai mici de lapte .

Plati ale datoriilor istorice

Au fost in executie contracte cu bugetarii la preturi mici, incheiate pe perioada lunga( 2ani) care nu au prevazut cresterile anului 2021 din pandemie.

Competitia a fost extrem de agresiva , oferind facilitati magazinelor (neridicarea retururilor, oferirea unor bonusuti suplimentare si au investit in marketing)

Cooperarea cu lanturile internationale de magazine nu a fost flexibila, fiind reticenti la cresterea preturilor. Aceasta crestere nu a acoperit intotdeauna cresterile reale ale costurilor dublate si de reducerea livrarilor ca urmare a celor mentionate mai sus.

## NOTA 5

### Situatia creantelor si datoriilor

#### a. Situatia creantelor :

Creante	Sold 31.12.2020	Termen de lichiditate		<u>Lei</u>	
		Sub 1 an	Sold 31.12.2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	1.231.325	1.231.325	694.085	694.085	
- furnizori debitori	41	41	10.448	10.448	
- clienti	1.074.929	1.074.929	532.464	532.464	
- creante cu bugetul statului	89.690	89.690	63.008	63.008	
-creante in legatura cu personalul	24.139	24.139	24.548	24.548	
-debitori	42.526	42.526	63.617	63.617	

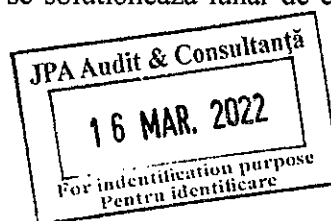
Pentru clientii aflati in dificultate(insolventa, faliment), in anii precedenti au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.277.921 lei. In exercitiul financiar 2020 au fost constituite provizioane in valoare de 17.726 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura 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 datoriilor :

Datorii	Sold 31.12.2020	Termen de exigibilitate		Sold 31.12.202 1	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Intre 1- 5 ani		Sub 1 an	Intre 1- 5 ani
Total, din care :	8.348.364	8.096.534	251.830	8.358.051	7.974.317	383.734
- datorii comerciale+ efecte de comert	3.869.989	3.869.989		2.133.271	2.133.271	
- obligatii bugetare	957.669	957.669		611.705	278.337	333.368
-datorii in legatura cu personalul	167.643	167.643		80.219	80.219	
-datorii financiare	2.717.559	2.465.729	251.830	2.436.888	2.386.522	50.366
-datorii cu entitati afiliate	0	635.504		2.757.328	2.757.328	
- datorii -factoring	635.504			240.663	240.663	
- provizioane ptr riscuri				97.977	97.977	

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

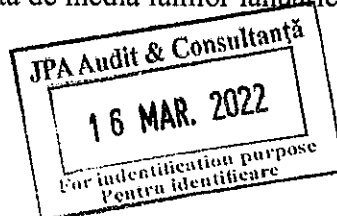
Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

Nr Crt	Creditor	Nr si data contract	Tip credit	Valoare initiala	Moneda credit	Data scadenta	Dobanda	Sold la 31.12.2021
1	CEC BANK	17080720896799/05.10.17	linie credit	2.430.000	lei	03.06.2022	3,5%+robor 3M	2.276.975
2	CEC BANK	17080720896805/05.10.17	credit investitii	420.377	lei	04.06.2023	1,2%+robor 3M	151.098
3	HOTEL DTA	480/11.02.21	imprumut activitate curenta	1.250.000	lei	31.12.2022	3,5%+robor 3M	1.243.692
4	HOTEL DTA	5215/15.11.21	imprumut activitate curenta	500.000	lei	31.08.2023	1,5%+robor 3M	500.000
4	VOLTALIM	08.09.2021	imprumut activitate curenta	700.000	lei	30.04.2023	3,5%+robor 3M	700.000
5	TURISM SA	5456/07.12.21	imprumut activitate curenta	300.000	lei	31.08.2023	1,5%+robor 3M	300.000
<b>Total</b>								<b>5.171.765</b>

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.

La data de 31.12.2021 plafonul maxim de creditare este de 2.276.946 lei scadent in data de 03.06.2022

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 26.823,94 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 151.098 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.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2021, pentru utilizarea liniei de credit in 2021, au fost de 135.949 lei.

Drept urmare pentru deblocarea situatiei si desfasurarea activitatii in conditii normale , Lactate Natura , a semnat contracte de imprumut cu societatile din grup, si anume

-in data de 11.02.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 1.240.000 lei avand scadenta 31.12.2022

Garantie Imprumut HOTEL DTA- ipoteca imobiliara Fabrica de branzeturi Viforata.

-in data de 15.11.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut HOTEL DTA -ipoteka mobiliara echipamente industriale

-in data de 08.09.2021 cu societatea VOLTALIM S.A in valoare de 700.000 lei avand scadenta 30.04.2023

Garantie Imprumut VOLTALIM –ipoteka imobiliara Fabrica de branzeturi Găești, proprietatea societății, situata in Oraș Găești, str. Popa Florea nr. 2, parter, judetul Dambovita

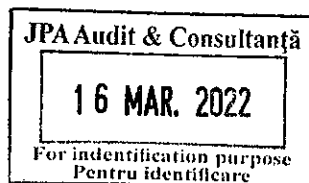
-in data de 07.12.2021 cu societatea TURISM S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut TURISM -ipoteka mobiliara eshipament Masina ambalat produse in carton

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.

Obligatiile bugetare la 31.12.2021 sunt in valoare de 611.705 lei din care 434.963 esalonate si 176.742 curente

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientului Carrefour, facilitati care la 31.12.2021 erau in valoare de 240.663 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 55,24% 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 31.12.2021 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 31.12.2021, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

La 31.12.2021 »*rezerva din reevaluare* « era in valoare de 9.073.430 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 imobilizari corporale este liniar, iar din punct de vedere fiscal, pentru echipamentele tehnologice achizitionate in cadrul programului de modernizare in perioada 2005-2010, a fost utilizata amortizarea accelerata, amortizare care se afla partial in perioada de recuperare.

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

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

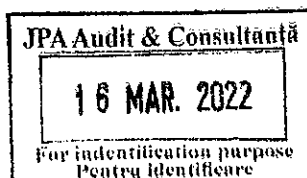
#### **e. Stocuri**

Reguli de evaluare la *intrare* :

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

Metoda utilizata la *iesirea* din gestiune a stocurilor :

- a. metoda cost mediu ponderat (CMP) pentru stocurile de materii prime, materialele consumabile, obiectele de inventar , ambalajele si marfuri ;





b. metoda primul intrat-primul iesit (FIFO) pentru stocurile de produse finite si semifabricate.

**f. Creanțe si datorii**

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizata.

Datoriile sunt evaluate la valoarea lor nominala.

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

**g. Disponibilitatile banesti si alte echivalente**

Disponibilitatile banesti si alte echivalente sunt reprezentate de disponibilitati, numerar si alte valori. Disponibilitatile in valuta sunt reevaluate la cursul BNR din 31.12.2021.

**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**

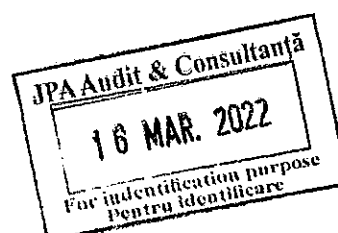
**Participatii si surse de finantare**

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 31.12.2021, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	66,3303 %
-ELECTROARGES SA	12,0217 %
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	6,7071 %
-Persoane fizice	3,8956 %



## NOTA 8

### **Informatii privind salariatii, administratori si directori**

In cursul exercitiului financiar 2021, 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.

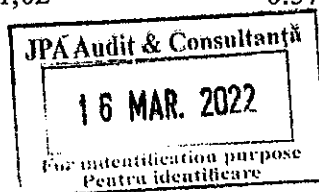
#### Informatii salariati

	31.12.2020	31.12.2021
Nr. mediu aferent exercitiului financiar, din care :	55	38
- personal direct productiv	26	16
- personal indirect productiv	17	13
- TESA	12	9
- salarii aferente exercitiului financiar lei	2.879.948	1.961.786
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala lei	159.358	77.833

## NOTA 9

### **Principalii indicatori economico-financiari**

	31.12.2020	31.12.2021
1. Indicatori de lichiditate :		
a. Lichiditatea curenta	0,29	0,16
b. Lichiditatea imediata	0,19	0,10
2. Indicatori de risc :		
a. Gradul de indatorare	0,43	0,68
b. Rata de indatorare globala	65,5%	55,24%
3. Indicatori de gestiune		
c. Viteza de rotatie a stocurilor		
- nr. de ori	14,07	12,28
- nr. de zile	25,93	29,72
d. Viteza de rotatie a debitelor clienti		
- nr. de ori	9,22	9,92
- nr. de zile	39,60	36,78
e. Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
- nr. de ori	3,15	2,65
- nr. de zile	115,97	137
f. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
- nr. de ori	1,26	0,62
g. Viteza de rotatie a activelor totale		
- nr. de ori	1,02	0,57



**NOTA 10****Alte informatii**

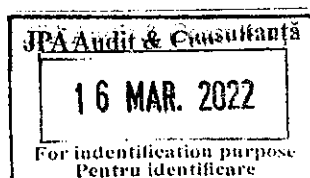
LACTATE NATURA SA, cu sediul in Targoviste, B-dul Independentei, nr.23, jud.Dambovita, are ca obiect de activitate prelucrarea laptelui si este organizata ca societate pe actiuni, in conformitate cu Legea 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inregistrata la ORC Dambovita sub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

<i>Volumul si structura cifrei de afaceri</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
		<i>LEI</i>
- productia vanduta	11.283.964	6.280.374
- venituri din vanzarea marfurilor	3.472.418	3.041.642
- venituri din prestarea serviciilor	0	0
- venituri din chirii	46.084	51.357
- reduceri comerciale acordate	-1.736.178	-1.398.486
Cifra de afaceri neta - total	13.066.288	7.974.887

In anul 2021 societatea a realizat o cifra de afaceri de 7.974.887 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale «acordate» super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.398.486lei. Volumul vanzarilor prin rețeaua de super-hypermarketurilor este de cca 70% din cifra de afaceri, iar predominante sunt marcele private ale acestora. Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

**ANALIZA STOCURILOR**

	31.12.2020	31.12.2021	
Stocuri total, din care	Valoare la pret de inregistrare lei	Valoare la pret de inregistrare lei	Explicatii
<b>1. Stocuri de materii prime</b>	<b>16822</b>	<b>22721</b>	Stoc lapte materie prima la sfarsitul zilei de 31.12.2020/31.12.2021 si stocuri de cheag, culturi...etc folosite in mod curent in procesul de productie
<b>2. Stocuri de materiale, din care :</b>	<b>317083</b>	<b>244410</b>	
a) materiale auxiliare	17207	16930	etichete,role strech,sechile
b) carburanti	3434	1229	combustibil+ulei
c) materiale pentru ambalat	243636	219060	galeti,pahare,peturi,cutii lapte
d) piese schimb fabrica	211	0	
e) piese de schimb auto	41127	7	
f) rechizite si imprimate	1282	277	avize,chit,disp.plata
g) materiale gospodaresti	10186	6907	solutii spalat cip,detergent
<b>3. Obiecte de inventar in depozit</b>	<b>28522</b>	<b>14099</b>	
<b>4. Semifabricate -unt</b>	<b>1275</b>	<b>150</b>	
<b>5. Produse finite</b>	<b>106390</b>	<b>132838</b>	



7. Ambalaje	65354	41673	cutii,tavi,paleti,bidoane
8. Marfuri	30207	5805	casaval,br.topita
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>565653</b>	<b>461696</b>	

NOTA : Stocurile de materii prime, materiale, ambalaje, marfuri asigura desfasurarea normala a activitatii

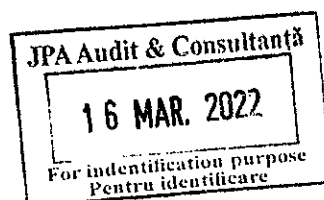
### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2021

Denumirea elementului	lei	
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :</b>		
Incasari clienti	14.397.862	9.319.713
Incasari tva+fnuass+subventii	152.364	100.706
Alte incasari	24.328	2.829
Plati catre furnizori de lapte materie prima,materiale,combustibil,servicii	11.172.143	8.664.392
Plati catre furnizori de utilitati	720.306	582.339
Plati catre si in numele angajatilor	1.911.644	1.342.239
Plati catre bugetul statului, bugetul asig.sociale,bugetul local	603.419	1.449.280
Dobanzi platite	167.829	198.100
Alte plati		77.709
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>-786</b>	<b>-2.890.811</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :</b>		0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		307.140
Dobanzi incasate		0
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>		<b>307.140</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :</b>		0
Incasari din emisiunea de actiuni/imprumuturi termen lung	89.976	2.873.692
Plata datoriilor activitatii de finantare	80.357	419.491
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>9.619</b>	<b>2.454.201</b>
<b>Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>8.833</b>	<b>-129.470</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>266.768</b>	<b>275.601</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>275.601</b>	<b>146.131</b>

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.

Str. Independentei, nr. 23, localitatea Târgoviște  
Dâmbovița

## 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 2021, contul de rezultate, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

➤ Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	5,728,341 lei
Pierdere	2,519,350 lei

2. In opinia noastră, cu excepția efectelor determinate de aspectele prezentate in *Baza opiniei cu rezerve*, situațiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2021, 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,) 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, prin neînregistrarea cheltuielilor cu amortizarea/deprecierea, dar nu am avut posibilitatea de a evalua exact influența acestui fapt în ansamblul situațiilor financiare. La data de 31 decembrie societatea a reevaluat imobilizările corporale printr-un raport de reevaluare întocmit de către un evaluator autorizat, înregistrând aceste deprecieri în anul curent.

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului*

*European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”).* Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea *Responsabilitățile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți fata de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania si ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

#### *Alte aspecte*

5. La data de 31 decembrie 2021 societatea înregistrează active circulante nete negative in valoare de 6,805,481 lei. Această situație conduce către o incertitudine semnificativa asupra abilității societății de a-si acoperi datoriile curente in viitorul previzibil si de a continua activitatea in condiții normale in viitorul previzibil. Opinia noastră nu este modificata in acest sens.
6. Hotărârile AGA din 22.12.2021 aproba diminuarea capitalului social prin reducerea valorii unei acțiuni de la 2,5 la 1,25 lei. Acest eveniment va fi înregistrat in perioada de după data bilanțului la 31 decembrie 2021. Modificarea va antrena reducerea capitalului social si va conduce la reconsiderarea rapoartelor prevăzute de reglementările in vigoare între valoarea capitalurilor propria ale societății si cea a capitalului social in funcție de situația financiar-contabila a societății la data înregistrării acestor hotărâri.
7. Situațiile financiare au fost întocmite având la baza ipoteza continuității activității in viitor. Conducerea societății este responsabila pentru evaluarea capacitații societății de a continua sa funcționeze pe baza ipotezei continuității activității, inclusiv daca utilizarea acestei baze a contabilității este adecvata. Utilizarea ipotezei continuității activității la întocmirea situațiilor financiare este adecvata, cu excepția cazului in care se intenționează lichidarea societății sau in cazul întreruperii activității, daca nu se poate altfel. Conducerea este de asemenea responsabila pentru prezentarea in cadrul situațiilor financiare a unei incertitudini semnificative de care aceasta are cunoștință si care ar putea sa determine o incertitudine asupra capacitații de a continua activitatea.

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

8. Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorata pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății si a mediului in care aceasta operează si măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie sa le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuala indica faptul ca efectele acestei crize se pot prelungi si nu este posibila estimarea unui impact viitor. Opinia noastră nu este modificata ca urmare a aspectului menționat.

## Alte informații – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
10. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
11. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
12. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
13. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
  - a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
  - b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).
14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

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

*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

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

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

19. 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 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021.
20. Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.



21. Confirmam ca nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. JPA#0163  
16 martie 2022

In numele  
**JPA Audit și Consultanta 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 2021

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 01.01.2021-31.12.2021

- Ing.Baceanu Mugurel Constantin – presedinte
- Jr .Colceriu Mihaela –membru
- Ec.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 aceeași perioada a anului 2021, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

	LEI		
Venituri	Realizat 2020	Realizat 2021	%
a. Venituri din exploatare	13.184.158	8.565.965	64,97
-venituri din productie	11.283.964	6.280.374	55,66
-venituri din vanzarea marfurilor	3.472.418	3.041.642	87,59
-venituri din prestari servicii	0	0	0
-venituri din chirii	46.084	51.357	111,44
-venituri din cedari active			
-venituri din subventii somaj	88.281	0	44,58
-alte venituri	70.023	544.233	777,22
-reduceri comerciale acordate	-1.736.178	-1.398.486	80,55
b. Venituri financiare, din care :	23.255	373	2,89
Dobanzi	23.255	360	2,89
c. Venituri extraordinare	0	0	0
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>13.207.413</b>	<b>8.566.338</b>	<b>64,86</b>

In anul 2021 societatea a realizat o cifra de afaceri de 7.974.887 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.398.486 lei.

In anul 2021 cantitatea de lapte procesata a fost cu 51 % mai mica decat cantitatea procesata in 2020.

Societatea Lactate Natura S.A. prin activitatea de procesarea si industrializarea laptelui isi desfasoara obiectul principal de activitate intr-un domeniu cu risc ridicat atat sub aspectul sigurantei alimentare cat si al posibilitatilor de desfacere in perioada scursa de la declansarea crizei sanitare generate de pandemia de COVID-19. 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 declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 30.000 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 cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat

posibil a comenzilor primite, prelucrându-se cantități de 4000-5000 litri lapte / zi și am înregistrat costuri de producție ridicate.

Activitatea de producție s-a confruntat cu următoarele probleme

Lipsa resurselor financiare de a crește achiziția de materii prime

Capacitatea foarte mare a instalației (30 000 litri lapte /24 ore) de pasteurizare care nu permite prelucrarea optimă a unor cantități mai mici de lapte .

Plăți ale datoriilor istorice

Au fost în execuție contracte cu bugetarii la prețuri mici, încheiate pe perioada lungă (2ani) care nu au prevăzut creșterile anului 2021 din pandemie.

Concurența a fost extrem de agresivă , oferind facilități magazinelor (neridicarea retururilor, oferirea unor bonusuri suplimentare și au investit în marketing)

Cooperarea cu lanțurile internaționale de magazine nu a fost flexibilă, fiind reticenti la creșterea prețurilor. Această creștere nu a acoperit întotdeauna creșterile reale ale costurilor dublate și de reducerea livrărilor ca urmare a celor menționate mai sus.

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

Principalele grupe de produse realizate în 2021, comparativ cu 2020, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2020	2021	%
Lapte consum	hl	9.393	3.059	32,56
Produse acidulate	hl	12.335	7.823	63,42
Smantana	to	505	25,9	5,13
Unt	to	10	0	
Branzeturi ( inclusiv proaspete)	to	24	2,05	8,54

Cheltuielile efectuate în anul 2021, comparativ cu anul 2020, grupate după natura lor conform reglementărilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost următoarele :

Cheltuieli	LEI		
	Realizat 2020	Realizat 2021	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	14.627.286	10.865.186	74,28
-cheltuieli materiale	7.939.088	4.549.804	57,31
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.039.306	2.039.619	67,11
-cheltuieli cu salariile	2.925.015	1.961.786	67,07
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	372.081	431.337	115,93
-cheltuieli provizioane constituite	51.872	68.332	131,73
b. cheltuieli financiare	170.540	220.502	129,30
<b>TOTAL</b>	<b>14.797.826</b>	<b>11.085.688</b>	<b>74,91</b>

Având în vedere situația existentă din zona veniturilor, redimensionarea tuturor categoriilor de cheltuieli a fost prioritară.

Corespunzător grupării veniturilor și cheltuielilor după natura lor, rezultatele obținute în anul 2021 au fost următoarele :

LEI		
Rezultate	Realizat 2020	Realizat 2021
a. rezultat din exploatare	-1.443.128	-2.299.227
b. rezultat financiar	-147.285	-220.502
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-1.590.413	-2.519.350
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-1.590.413	-2.519.350

**2.SITUATIA PATRIMONIALA** la 31.12.2021  
prezinta urmatoarea structura :

LEI			
	31.12.2020	31.12.2021	%
<b>ACTIV</b>	12.729.363	14.086.392	110,66
1.Active imobilizate total, din care :	10.393.018	12.782.897	122,94
a. imobilizari necorporale	1.186	1.890	159,35
b. imobilizari corporale	10.391.832	12.781.007	122,99
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.334.785	1.301.911	55,76
a. stocuri	827.100	471.671	57,02
b. creante	1.229.424	684.109	55,64
c. disponibilitati	275.601	146.131	53,02
d.efecte de incasat - BO	2.660	0	
3.Conturi de regularizare	1.560	1.584	101,53
<b>PASIV</b>	12.729.363	14.086.392	110,66
1. Capitaluri proprii, din care :	4.351.354	5.728.341	131,64
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.104.685	9.073.430	177,80
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-1.590.413	-2.519.350	158,40
-rezultat reportat	-8.077.174	-9.739.995	120,58
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	29.645	97.977	330,5
4. Datorii total, din care :	8.348.364	8.260.074	98,94
-datorii financiare	2.717.559	5.194.216	191,14
-furnizori	3.869.989	2.136.159	55,20
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	957.669	611.705	63,87
-datorii in legatura cu personalul	167.643	77.329	46,13
- datorii factoring	635.504	240.275	37,81
5. Conturi de regularizare	0	0	0

*Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

Conform Raportului de evaluare depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele imobilizate de natura clădirilor și construcțiilor speciale din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate de natura amplasamentelor industriale (Fabrica de produse lactate amplasata in Targoviste, b-dul Independentei nr 30; Fabrica de brânza situata in oras Gaesti, str. Popa Sapca, nr.2, Jud. Dambovita si Fabrica de branzeturi situata in sat Viforata, Com. Aninoasa, Jud. Dambovita)

Înregistrând raportul de evaluare la data de 31.12.2021, au fost reflectate în patrimoniul societăți următoarele;

un surplus din rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 3.999.207,01 lei;  
un surplus din majorarea valorii terenurilor și amenajărilor de terenuri de 2.517.079,85 lei;  
surplus din majorarea valorii imobilizărilor corporale în sumă totală de 1.482.127,16 lei  
o cheltuială din reevaluarea imobilizărilor corporale în suma de 1.051.241,18 lei

*In anul 2021 nu au fost efectuate investitii*

iesirile de mijloace fixe înregistrate în 2021 reprezintă :

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

- Vânzarea activului Magazin 2 TGV, activ neutilizat în activitatea societății .

Regimul de amortizare utilizat pentru imobilizările corporale este liniar, iar duratele de amortizare sunt stabilite în conformitate cu prevederile Catalogului privind duratele normale de funcționare și clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004.

Principalele durate de viață utilizate, la diferitele categorii de imobilizări corporale, sunt pentru:

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

## 2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

### Situatia stocurilor

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigură desfășurarea normală a activității. Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu această destinație.

### Situatia creantelor

Pentru clienții aflați în dificultate (insolvență, faliment), în anii precedenți au fost înregistrate « ajustări de depreciere » în valoare de 1.277.921 lei. În exercitiul financiar 2020 au fost constituite provizioane în valoare de 17.726 lei, aferente clienților intrați în insolvență sau în procedura de faliment.

Clienții 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
- TELESALS SRL Bucuresti	563.142 lei

Creantele cu bugetul statului sunt :

- concediile medicale de recuperat de la casa de sanatate ,  
- TVA de recuperat, societatea fiind în situația de-a înregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%. Menționăm faptul că 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 DATORILOR

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

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.

La data de 31.12.2021 plafonul maxim de creditare este de 2.276.946 lei scadent in data de 03.06.2022

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 garantie bancara au fost emise scrisori de garantie in valoare de 26.823,94 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 151.098 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.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2021, pentru utilizarea liniei de credit in 2021, au fost de 135.949 lei.

Drept urmare pentru deblocarea situatiei si desfasurarea activitatii in conditii normale , Lactate Natura , a semnat contracte de imprumut cu societatile din grup, si anume

-in data de 11.02.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 1.240.000 lei avand scadenta 31.12.2022

Garantie Imprumut HOTEL DTA- ipoteca imobiliara Fabrica de branzeturi Viforata.

-in data de 15.11.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut HOTEL DTA -ipoteka mobiliara echipamente industriale

-in data de 08.09.2021 cu societatea VOLTALIM S.A in valoare de 700.000 lei avand scadenta 30.04.2023

Garantie Imprumut VOLTALIM -ipoteka imobiliara Fabrica de branzeturi Găești, proprietatea societății, situata in Oraș Găești, str. Popa Florea nr. 2, parter, judetul Dambovita

-in data de 07.12.2021 cu societatea TURISM S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut TURISM -ipoteka mobiliara echipament Masina ambalat produse in carton

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.

Obligatiile bugetare la 31.12.2021 sunt in valoare de 611.705 lei din care 434.963 esalonate si 176.742 curente

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientului Carrefour, facilitati care la 31.12.2021 erau in valoare de 240.663 lei

## 2.d. CAPITALURILE PERMANENTE

### 1) Capitalurile proprii

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2021, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	66,3303 %
-ELECTROARGES SA	12,0217 %
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	6,7071 %
-Persoane fizice	3,8956 %

b)La 31.12.2021 »rezerva din reevaluare « era in valoare de 9.073.430 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 2021 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 2.519.350 lei.

*Capitalurile proprii, inregistrate la 31 dec 2021, 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 0,16 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 neutilizare 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 2021, 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 188/23.12.2021, emisa de Directorul General al societatii.

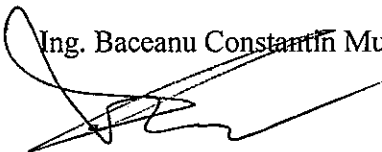
Regulile de intocmire a bilantului au fost respectate, posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, pusa de acord cu situatia din conturile analitice ale societatii la 31.12.2021.

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





## Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Sectiuni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	In cursul anului 2022 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2021.

<b>D.1.</b>	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, in limba romana, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	<b>DA</b>		
<b>D.1.1.</b>	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.2.</b>	CV-urile membrilor organelor stautare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.3.</b>	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	<b>DA</b>		
<b>D.1.4.</b>	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	<b>DA</b>		
<b>D.1.5.</b>	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	<b>DA</b>		
<b>D.1.6.</b>	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	<b>DA</b>		
<b>D.1.7.</b>	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	<b>DA</b>		
<b>D.2.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		<b>NU</b>	Avand in vedere pierderile ce trebuie acoperite, nu este cazul.
<b>D.3.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		<b>NU</b>	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
<b>D.4.</b>	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	<b>DA</b>		
<b>D.5.</b>	Rapoartele financiare vor include informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	<b>DA</b>		
<b>D.6.</b>	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		<b>NU</b>	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ing. Baceanu Constantin Mugurel

