

LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23, jud. DB
J15/376/13.03.1991, C.I.F. (RO) 912465

RAPORTUL ANUAL
CONFORM REGULAMENTULUI ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar **01.01.2022 — 31.12.2022**

Data raportului **26.04.2023**

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

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

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

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

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

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

Capitalul social subscris și vărsat **14.096.751,25 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :valoare nominală 1,25 lei/actiune;l actiune-1 drept de vot.

LACTATE NATURA SA
CIF RO 912465
Bd. Independenței, nr. 23
Târgoviște- Dâmbovița

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2022

LACTATE NATURA SA, cu sediul în Târgoviște, B-dul Independenței, nr. 23, are ca obiect de activitate procesarea laptelui și este organizată ca societate pe acțiuni, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, înregistrată la ORC Dambovita sub nr. J15/376/1991, având Cod Unic de Inregistrare RO 912465.

Administrarea societății a fost asigurată de către Consiliul de Administrație, în următoarea componență :

perioada 01.01.2022-16.05.2022

- Ing.Băceanu Mugurel Constantin - președinte
- Jr. Colceriu Mihaela -membru
- Ec.Popescu Florentina -membru

perioada 16.05.2022-06.12.2022

- Ec. Popica Daniela - președinte
- Jr. Colceriu Mihaela - membru
- Ec.Popescu Florentina - membru

1. SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere la 31.12.2022 se prezintă după cum urmează:

LEI

Venituri	Realizat 2021	Realizat 2022	%
Cifra de afaceri netă	7.974.887	2.625.351	32,92
Venituri din producția vândută	6.280.374	2.002.010	31,88
Venituri din vânzarea marfurilor	3.041.642	973.426	32,00
Reduceri comerciale acordate	-1.398.486	-416.399	
Venituri din prestări servicii	0	0	0
Venituri din chirii	51.357	66.314	129,12
Venituri din cedări active	0	0	
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	57.474	
Venituri din subvenții exploatare	0	91.855	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	46.845	-120.390	
Alte venituri din exploatare	544.233	129.540	23,80
VENITURI DIN EXPLOATARE	8.565.965	2.783.830	32,49
Venituri din dobânzi	360	14.928	
Alte venituri financiare	13	81.037	
VENITURI FINANCIARE	373	95.965	
TOTAL VENITURI	8.566.338	2.879.795	33,62

În anul 2022 societatea a realizat o cifră de afaceri de 2.625.351 lei. Cifra de afaceri netă a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care însumează 416.399 lei. Se constată o scădere a cifrei de afaceri cu 67 % față de anul anterior ce s-a datorat pe deoparte contextului economic, societatea confruntându-se cu probleme majore privind posibilitatea achiziționării materiilor prime la proxima distanță, de calitate corespunzătoare dar și la prețuri, care să-i asigure încadrarea în prețul de vânzare.

Societatea Lactate Natura S.A. prin activitatea de procesarea și industrializarea laptelui își desfășoară obiectul principal de activitate într-un domeniu cu risc ridicat atât sub aspectul siguranței alimentare cât și al posibilităților de desfacere în perioada scursă de la declansarea crizei sanitare generate de pandemia de COVID-19.

Începând cu luna ianuarie 2022 s-a înregistrat o creștere a solicitărilor de a livra produse lactate din partea beneficiarilor dar din păcate costul de producție și prețurile oferite în general au fost mai mari decât prețul de achiziție acceptat de beneficiarii noștri. Atât marile lanțuri de magazine precum Carrefour, Auchan, Kaufland, dar și licitațiile către bugetari precum Spitale sau case de bătrâni au avut oferte mai bune. De asemenea și magazinele mici au beneficiat de oferte mai bune sau similare în comparație cu oferta noastră. Aici ne referim nu neapărat la prețuri ci la condiții economice mai bune cum ar fi neridicarea returului sau activități de marketing locale.

Activitatea de producție s-a confruntat cu următoarele probleme :

- Echipamentele de producție sunt vechi fără performanțe cu consumuri mari de energie și necesar suplimentar de personal în vederea păstrării unei calități constante.
- Depozite frigorifice neetanșe, ceea ce a dus la consumuri energetice suplimentare
- Depozite tehnologice de termostatare mari consumatoare de energie electrică fără automatizare și cu personal suplimentar de urmărire a procesului.
- Lipsa resurselor financiare necesare atât a achizițiilor de materii prime dar și de îmbunătățire a procesului de producție respectiv o bună mentenanță și sau înlocuire echipament

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 .

Au fost în execuție contracte cu bugetarii la prețuri mici, încheiate pe perioada lungă(2ani) care nu au prevăzut creșterile anului 2021 și 2022 .

Așa cum am mai menționat competiția 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. Aceasta creștere nu a acoperit întotdeauna creșterile reale ale costurilor dublate și de reducerea livrărilor ca urmare a celor menționate mai sus.

Pe de altă parte societatea și-a deslășurat activitatea cu întreruperi.

Din data de 09.06.2022 a fost redusă activitatea pentru o perioadă de 30 de zile, ca urmare a survenirii unei defecțiuni tehnice.

Începând cu 01.10.2022 activitatea a fost întreruptă pentru o perioadă de 3 luni, pentru revizia echipamentelor existente și re tehnologizare.

De aceea cantitatea de materie procesată comparativ cu anul anterior a fost mai mică dar pe perioada primelor 5 luni a fost aproximativ egală.

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 2022, comparativ cu 2021, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2021	2022	%
Lapte consum	hl	3.059	2163	70,71
Produse acidulate	hl	7.823	1387	17,73
Smantana	to	25.9	41,46	160,07
Unt	to	0	0	
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	2.05	0	

Cheltuielile efectuate în anul 2022, comparativ cu anul 2021, grupate după natura lor conform reglementărilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost următoarele :

LEI

Cheltuieli	Realizat 2021	Realizat 2022	%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	10.865.186	5.032.857	46,32
din care :			
-cheltuieli materiale	4.549.804	1.624.647	36
-cheltuieli privind mărfurile	1.545.769	503.861	33
-cheltuieli cu personalul, din care :	2.039.619	1.171.578	57
-cheltuieli cu salariile	1.961.786	1.135.490	58
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	431.337	568.645	136
-ajustări de valoare privind activele circulante	23.164	299.409	129
-cheltuieli provizioane constituite	68.332	-98.237	
-alte cheltuieli de exploatare	2.207.161	962.954	44
CHELTUIELI FINANCIARE	220.502	355.617	
-cheltuieli privind dobânzile	220.502	355.616	161
-alte cheltuieli financiare	0	1	
TOTAL	11.085.688	5.388.474	48,60

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 2022 au fost următoarele :

LEI

Rezultate	Realizat 2021	Realizat 2022
a. rezultat din exploatare	-2.299.221	-2.249.027
b. rezultat financiar	-220.129	- 259.652
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-2.519.350	-2.508.679
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-2.519.350	-2.508.679

SITUAȚIA PATRIMONIALĂ

La 31.12.2022 situația patrimonială prezintă următoarea structură :

LEI

	31.12.2021	31.12.2021	%
ACTIV	14.086.392	13.942.793	98,85
1.Active imobilizate total, din care :	<i>12.782.897</i>	<i>12.439.386</i>	97,31
a. imobilizari necorporale	1.890	0	0
b. imobilizari corporale	12.781.007	12.439.386	97,33
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	<i>1.301.911</i>	<i>1.477.889</i>	112,12
a. stocuri	471.671	7.645	1,62
b. creante	684.109	63.768	6,66
c. disponibilitati	146.131	104.223	71,32
d.efecte de incasat – BO	0	0	
e. investiții pe termen scurt	0	1.302.253	
3. Cheltuieli în avans	<i>1.584</i>	<i>25.518</i>	
PASIV	14.086.392	13.942.793	98,85
1. Capitaluri proprii, din care :	<i>5.728.341</i>	<i>13.393.175</i>	233,49
-capital social	8.193.502	14.096.751	172,05
-rezerve legale	662.545	662.545	100
-rezerve din reevaluare	9.073.430	9.271.340	102,18
-alte rezerve	58.209	58.209	100
-rezultatul exercițiului	-2.519.350	-2.508.679	100,3
-rezultat reportat	-9.739.995	-8.189.689	84,08
-prime de capital		2.698	
2. Subvenții pentru investiții	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	<i>97.977</i>	<i>16.821</i>	17,17
4. Datorii total, din care :	<i>8.260.074</i>	<i>532.797</i>	6,45
-datorii financiare	5.194.216		0
-furnizori	2.133.271	402.047	18,82
-datorii către bugetul de stat/inst. publice	611.705	97.633	15,96
-datorii în legatură cu personalul	80.219	33.117	42,83
- alte datorii comerciale	240.663		
5. Conturi de regularizare	0	0	

Capitalurile proprii înregistrate la 31 dec 2022 respectă nivelul impus de legislația în vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale

ACTIVELE IMOBILIZATE :

Clădirile și construcțiile aflate în patrimoniul societății au fost reevaluate la 31.12.2022 de către un 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 31.12.2022, de către un evaluator autorizat ANEVAR. Conform Raportului de evaluare depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele immobilizate de natura clădirilor și construcțiilor din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale immobilizate de natura amplasamentelor industriale (Fabrica de produse lactate amplasată în Târgoviște , b-dul Independentei nr 30 ;Fabrica de brânză situată în oraș Găești, str.Popa Sapca, nr.2, Jud.Dâmbovița și Fabrica de brânzeturi situată în sat Viforâta, Com.Aninoasa, Jud.Dâmbovița)

Înregistrând raportul de evaluare la data de de 31.12.2022 , au fost reflectate în patrimoniul societății următoarele:

- surplus din rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 207.300 lei ;
- diminuare a rezervei din reevaluarea immobilizărilor corporale în sumă de 12.193.80 lei;
- venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale în sumă de 57.474.35lei
- cheltuieli din reevaluarea immobilizărilor corporale în sumă de 18.959,75 lei

În anul 2022 nu au fost efectuate investiții.

Ieșirile de mijloace fixe înregistrate în 2022 reprezintă casarea unor mijloace fixe amortizate parțial sau integral, care nu mai îndeplineau condițiile tehnice pentru exploatare ;

Regimul de amortizare utilizat pentru immobilizările 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 immobilizări corporale, sunt:

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

ACTIVELE CIRCULANTE

Situatia stocurilor

Stocurile de materiale sunt la nivelul suspendării activității fără produse finite destinate consumului. S-au înregistrat ajustări pentru deprecierea ambalajelor în sumă de 200.512,98 lei.

Situatia creantelor

Creanțele Lactate Natura S.A. la 31.12.2022 sunt în sumă de 63.768 lei și constau în

- | | |
|--|----------------------|
| - Clienți | - 22.960 lei |
| - Clienți incerti | - 1.394.542,39 lei |
| - Creanțe immobilizate | - 16.821 lei |
| - Ajustări pentru deprecierea creanțelor (clienți) | - (1.394.542,39) lei |
| - Alte datorii cu personalul | - 23.607 lei |
| - Alte creanțe | - 380 lei |

Creanțele cu bugetul statului

Lactate Natura nu prezintă creanțe cu bugetul statului.

Situația datoriilor

La 31.12.2022 Lactate Natura prezintă datorii în sumă de 532.797 lei, constând în:

▪ Furnizori	- 367.202,70 lei
▪ Efecte de plătit	- 16.624,53 lei
▪ Clienți creditori	- 18.219,77 lei
▪ Datorii în legătură cu personalul	- 33.117 lei
▪ Datorii cu bugetul de stat și asig. Sociale	- 97.633 lei

Societatea nu are încheiate contracte de leasing operațional sau financiar.

În anul 2022 societatea a închis toate contractele de împrumut existente prin plata creditelor și a dobânzilor aferente atât cu CEC Bank cât și cu societățile din grup, procedându-se la radierea tuturor ipotecilor.

3. CAPITALURILE PERMANENTE EVENIMENTE DESFĂȘURATE ÎN ANUL 2022 CU PRIVIRE LA STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL

În cursul anului 2022, Capitalul Social al Lactate Natura S.A. a suferit o serie de modificări:

REDUCEREA CAPITALULUI SOCIAL

Prin Hotărârea AGEA nr.53/22.12.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social al societății Lactate Natura cu suma de 4.096.751,25 lei de la valoarea 8.193.502,5 lei la valoarea de 4.096.751,25 lei prin reducerea valorii nominale a acțiunilor de la suma de 2,5 lei/acțiune la suma de 1,25 lei/acțiune. Reducerea capitalului social s-a realizat pentru acoperirea parțială a pierderilor cumulate ale societății, înregistrate la data de 31.12.2020.

A fost emis Certificatul de mențiuni și rezoluția nr.2640/21.03.2022 a admis înregistrarea cererii de reducere a capitalului social după expirarea perioadei de 60 zile de la publicarea în Monitorul Oficial nr. 211/14.01.2022

Urmare a finalizării operațiunii de reducere, capitalul social este în suma de 4.096.751,25 lei, împărțit în 3.277.401 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 1,25 lei fiecare, deținut de acționari astfel:

- **SIF OLTENIA** deține un număr de 2.173.909 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 2.717.386,25 lei, corespunzătoare participației de 66,3303 % la capitalul social;

- **Acționari lista PERSOANE JURIDICE** – dețin un număr de 975.818 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei /acțiune în valoare de 1.219.772,5 lei corespunzătoare participației de 29,7741% la capitalul social;

- **Acționari lista PERSOANE FIZICE** – dețin un număr de 127.674 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 159.592,5 lei corespunzătoare participației de 3,8956% la capitalul social.

MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

Prin Hotărârea AGEA 55 /21.04.2022 s-a aprobat majorarea capitalului social al societății cu aport în numerar în sumă maximă de 10.000.000 lei, de la valoarea de 4.096.751,25 lei până la valoarea maximă de 14.096.751,25 lei, prin emiterea de maxim 8.000.000 noi acțiuni cu valoarea nominală de 1,25 lei fiecare acțiune, la un preț de emisiune egal cu valoarea nominală, cu acordarea drepturilor de preferință în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 R, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 24/2017 R, pentru toți acționarii societății înregistrați în registrul acționarilor la data de înregistrare.

Majorarea a fost necesară cu scopul de a obține lichidități pentru diminuarea datoriilor Societății și susținerea programului de investiții.

Hotărârea a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 1970/10.05.2022 de către ORC Dâmbovița conform rezoluției nr.3881/28.04.2022.

Operațiunea de majorare a fost validată de ORC Dâmbovița conform certificatului de mențiuni și rezoluției nr. 7912/25.08.2022.

Urmare a finalizării operațiunii de majorare, capitalul social este în sumă de 14.096.751,25 lei, împărțit în 11.277.401 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 1,25 lei fiecare, deținut de acționari astfel:

- **SIF OLTENIA** - deține un număr de 10.567.092 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 13.208.865 lei corespunzătoare participației de 93,7 % la capitalul social ;
- **Persoane juridice** – dețin un număr de 581.818 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 727.272,50 lei corespunzătoare participației de 5,1591%
- **Persoane fizice** – dețin un număr de 128.491 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 160.613,75 lei corespunzătoare participației de 1,1394%

Capitalurile proprii

Societatea nu a emis obligațiuni.

Structura acționarilor la 31.12.2022, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea următoarea componență:

- **SIF OLTENIA** - deține un număr de 10.567.092 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 13.208.865 lei corespunzătoare participației de 93,7015 % la capitalul social ;
- **Persoane juridice** – dețin un număr de 581.818 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 727.272,50 lei corespunzătoare participației de 5,1591%
- **Persoane fizice** – dețin un număr de 128.491 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 160.613,75 lei corespunzătoare participației de 1,1394%

La 31.12.2022 »*rezerva din reevaluare* « era în valoare de 9.271.339,69 lei și reprezintă diferența favorabilă din reevaluare aferentă clădirilor, construcțiilor și terenurilor aflate în patrimoniul societății .

Rezervele legale nu au înregistrat modificări.

Pierderea înregistrată în 2022 diminuează capitalurile proprii ale societății cu suma de 2.508.679 lei.

Capitalurile proprii, înregistrate la 31 dec 2022, respectă nivelul impus de legislația în vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale.

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR

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 desfăcere se fac presiuni pentru reducerea prețului de livrare, pe piața de achiziție se fac presiuni din partea fermierilor, pentru creșterea prețului laptelui materie primă. Menținerea echilibrului între prețul de livrare al produselor finite și prețul de achiziție al materiei prime este unul 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 înstrăina activele neutilizate în activitatea curentă, degrevând societatea de cheltuieli neeconomice îmbunătățind în același timp fluxul de numerar.

ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul financiar preventiv a fost efectuat de d-na Pletea Daniela-Director Economic până în luna iunie când și-a dat demisia și a fost urmat de firmele de contabilitate ce au preluat activitatea financiar contabilă:

- Stemian Consult reprezentată de ec. Ungureanu Robertino începând cu 1.06.2022 până în 30.9.2022
- Tecor Audit SRL reprezentată de ec Dincă Corina începând cu 01.10.2022 și până în prezent

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

ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA CONTABILITĂȚII

În anul 2022, societatea a organizat și condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

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

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculată în regim liniar.

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

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

Inventarierea patrimoniului s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, a OMFP nr 2861/2009 și în baza Deciziei nr. 4/31.12.2022 emisă de Directorul General al societății.

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

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, pusă de acord cu situația din conturile analitice ale societății la 31.12.2022.

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

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Prin Hot.AGEA din 07.02.2023 acționarii au votat aprobarea suspendării temporare a activității pe o perioadă de 3 ani începând cu data de 09.02.2023, precum și aprobarea reducerii capitalului social al Societății, cu suma de 8.100.000 lei, de la valoarea de 14.096.751,25 lei la valoarea de 5.996.751,25 lei, prin micșorarea numărului de acțiuni de la 11.277.401 acțiuni la 4.797.401 acțiuni cu o valoare nominală de 1.25 lei/acțiune. Reducerea capitalului social se va realiza pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate la 31.12.2021.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ec Popica Daniela



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 (R) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Prin prezenta confirm că situația financiar-contabilă anuală la 31.12.2022, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății și că Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**Președintele Consiliului de Administrație,
POPICA DANIELA**



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 /03.02.2023 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul **2022**

Suma de control **14.096.751**

Entitatea **LACTATE NATURA S.A**

Adresa

Județ **Dambovita** Sector Localitate **TARGOVISTE**

Strada **B-DUL INDEPENDENTEI** Nr. **23** Bloc Scara Ap. Telefon **0731.000.020**

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

Forma de proprietate **35-Societati cu raspundere limitata** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) **1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor**

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor**

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

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 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT PRESCURTAT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		13.393.175
Capital subscris		14.096.751
Profit/ pierdere		-2.508.679

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele **LIMBIDIS CATALIN**

Semnătura

Numele si prenumele **TECOR AUDIT SRL**

Calitatea **22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR**

Nr de inregistrare in organismul profesional **12522**

CIF/ CUI membru CECCAR **37732113**

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **COMBINED IDEAS SRL**

Nr de inregistrare in Registrul ASPAAS **FA18/37/21** CIF/ CUI **43497184**

Situațiile financiare anuale nu sunt aprobate potrivit legii

Corina-Lucica Dinca
Digital signed by Corina-Lucica Dinca
Date: 2023.02.23 10:23:36 +0200
Semnătura electronica

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.890	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	12.781.007	12.439.386
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.782.897	12.439.386
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	471.671	7.645
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)	684.109	63.768
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	684.109	63.768
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		1.302.253
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	146.131	104.223
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.301.911	1.477.889
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.584	25.518
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.584	25.518
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	7.876.340	532.797
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-6.572.845	970.610
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.210.052	13.409.996
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	383.734	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	97.977	16.821
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.193.502	14.096.751
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.193.502	14.096.751
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		2.698
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	9.073.430	9.271.340
IV. REZERVE (ct.106)	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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	9.739.995	8.189.689
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	2.519.350	2.508.679
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.728.341	13.393.175
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.728.341	13.393.175

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

LIMBIDIS CATALIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TECOR AUDIT SRL

Calitatea

23-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.974.887	2.625.351
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.974.887	2.625.351
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.331.731	2.068.324
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.041.642	973.426
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.398.486	416.399
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		120.390
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		57.474
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	0	91.855
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	544.233	129.540
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.565.965	2.783.830
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.957.599	1.201.030
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	34.374	64.709
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	557.831	358.908
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		37.881
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		12.754
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.630.574	557.095
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	84.805	53.234
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.039.619	1.171.578
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.961.786	1.135.490

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	431.337	568.645
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	431.337	568.645
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	23.164	299.409
b.1) Cheltuieli (ct 654+6814 + din ct.6818)	31	29	23.164	299.409
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.207.161	962.954
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	833.394	602.791
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*)	35	33	158.777	156.445
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	18.298	6.644
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	1.051.241	18.960
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	145.451	178.114
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)	40	39	68.332	-98.237
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	68.332	16.821
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	115.058
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	10.865.186	5.032.857
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	2.299.221	2.249.027
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	360	14.928
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	13	81.037
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	373	95.965
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	220.502	355.616
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	0	1

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	220.129	259.652
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	8 566.338	2.879.795
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	11.085.688	5.388.474
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	2.519.350	2.508.679
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	2.519.350	2.508.679

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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.


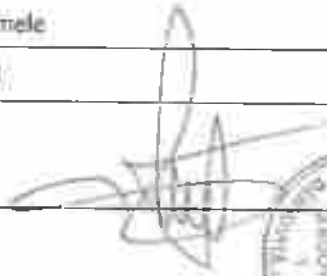
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIMBIDIS CATALIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TECOR AUDIT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr de inregistrare in organismul profesional:

12522

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.426R /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		2.508.679
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	38		5
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	45		9
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 petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chiri plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- 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		16.821
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		16.821
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		16.821
- 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	1.295.647	1.417.503
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	24.548	23.607
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	63.008	380
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	24.631	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	38.377	380
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	65.201	25.518
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	65.201	25.518
- 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 nerezidenti	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		1.300.000
- 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		2.253
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.369	42
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.369	42
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	142.762	104.153
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	142.762	104.153
- 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	8.260.074	532.797
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata				

- în lei	111	97	2.386.521	
- 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	50.366	
- în lei	114	100	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	2.133.271	402.047
- 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	80.219	33.117
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	611.705	97.633
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	488.261	57.852
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	62.098	37.974
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	10.936	1.807
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	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		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	240.663	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	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	14.096.751
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	8.193.502	14.096.751
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	169.669	270.168
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4

- 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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	7.874.567	96,11	13.548.387	96,11
- deținut de persoane fizice	170	151	318.935	3,89	548.364	3,89
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LIMBIDIS CATALIN

Semnatura _____

Numele si prenumele

IECOR AUDIT SRL

Calitatea

Filiala București
SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
IECOR AUDIT S.R.L.

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

12522

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	181.560			X	181.560
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	181.560			X	181.560
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.648.080	133.191		X	7.781.271
2.Constructii	09	3.297.432	131.584	193.656		3.235.360
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.716.263		572.636		9.143.627
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	119.635	12.385			132.020
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.781.410	277.160	766.292		20.292.278
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	20.962.970	277.160	766.292		20.473.838

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	179.670	1.890		181.560
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	179.670	1.890		181.560
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1	162.502	162.502	1
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.882.324	403.046	551.763	7.733.607
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	118.078	1.206		119.284
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	8.000.403	566.754	714.265	7.852.892
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.180.073	568.644	714.265	8.034.452

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheeltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIMBIDIS CATALIN

Semnătura

Numele si prenumele

TECOR AUDIT SRL

Calitate

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE / MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conținutul prevederilor pct. 1, 204 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 4268/2022, în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 în format electronic sau manual în formă electronică, semnate cu certificată digitală calificată, însoțite cu documente care să confirme și grădă pagina din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru lizibil*

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2015, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023 respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr. cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

itate: LACTATE NATURA S.A.

letu: IS-DAMBOVITA

resa: TARGOVISTE STR. B-DUL INDEPENDENTEI NR. 23 IUD. DAMBOVITA TEL. 0731.000 020

mar din registrul comertala J15/376/1991

ma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

tivitatea preponderanta (cod si denumire cla 1051 Fabricarea produselor lactate i a brnzeturilor

d de identificare fiscala: 912465

ubsemnatul, LIMBIDIS CATALIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la
31.12.2022 si confirma ca:

1) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile
contabile aplicabile.

2) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte
informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Semnatura
LIMBIDIS CATALIN



Balanta de verificare

01.01.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri Initale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000 000.00	10 000 000.00	10 000 000.00	10 000 000.00	0.00	0.00
	CAPITAL SUBSCRIS VARSAȚ	0.00	8 193 502.50	0.00	8 193 502.50	4 096 751.25	10 000 000.00	4 096 751.25	18 193 502.50	0.00	14 096 751.25
	PRIME DE EMISIUNE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 697.76	0.00	2 697.76	0.00	2 697.76
	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	9 073 429.73	0.00	9 073 429.73	12 193.80	210 103.76	12 193.80	9 283 533.49	0.00	9 271 339.69
	REZERVE LEGALE	0.00	662 544.59	0.00	662 544.59	0.00	0.00	0.00	662 544.59	0.00	662 544.59
	ALTE REZERVE	0.00	58 209.30	0.00	58 209.30	0.00	0.00	0.00	58 209.30	0.00	58 209.30
	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACDP.	9 883 551.03	0.00	9 883 551.03	0.00	6 616 101.38	8 193 502.50	16 599 652.42	8 193 502.50	8 406 149.92	0.00
	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	256 870.73	0.00	256 870.73	0.00	27 095.15	0.00	283 965.88	0.00	283 965.88	0.00
	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	500 426.38	0.00	500 426.38	0.00	0.00	0.00	500 426.38	0.00	500 426.38
	PROFIT SI PIERDERE	2 519 350.14	0.00	2 519 350.14	0.00	6 072 720.50	6 083 392.13	8 592 070.64	6 083 392.13	2 508 678.51	0.00
	ALTE PROVIZIOANE	0.00	97 977.00	0.00	97 977.00	154 374.00	73 218.02	154 374.00	171 195.02	0.00	16 821.02
	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	151 098.42	0.00	151 098.42	151 361.23	262.81	151 361.23	151 361.23	0.00	0.00
	Total suma clasa 1	12 759 771.90	18 737 187.92	12 759 771.90	18 737 187.92	27 130 597.32	34 563 176.98	39 890 369.22	53 300 384.90	11 198 794.31	24 608 789.99
	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	181 560.42	0.00	181 560.42	0.00	0.00	0.00	181 560.42	0.00	181 560.42	0.00
	TERENURI	7 648 079.85	0.00	7 648 079.85	0.00	133 190.87	0.00	7 781 270.72	0.00	7 781 270.72	0.00
	CONSTRUCTII	3 297 431.77	0.00	3 297 431.77	0.00	131 584.10	193 655.73	3 429 015.87	193 655.73	3 235 360.14	0.00
	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	7 494 345.13	0.00	7 494 345.13	0.00	0.00	32.45	7 494 345.13	32.45	7 494 312.68	0.00
	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	330 632.65	0.00	330 632.65	0.00	0.00	0.00	330 632.65	0.00	330 632.65	0.00
	MIJLOACE DE TRANSPORT	1 891 285.47	0.00	1 891 285.47	0.00	0.00	572 603.99	1 891 285.47	572 603.99	1 318 681.48	0.00
	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	119 635.14	0.00	119 635.14	0.00	12 385.00	0.00	132 020.14	0.00	132 020.14	0.00
	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	0.00	0.00	0.00	0.00	42 403.32	25 582.30	42 403.32	25 582.30	16 821.02	0.00
	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	179 670.42	0.00	179 670.42	0.00	1 890.00	0.00	181 560.42	0.00	181 560.42
	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	162 502.21	162 502.21	162 502.21	162 502.21	0.00	0.00
	AMORT. INSTALATIILOR, MJ. DE TRANSPORT	0.00	7 882 324.30	0.00	7 882 324.30	551 762.59	403 046.00	551 762.59	8 285 370.30	0.00	7 733 607.71
	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	118 078.48	0.00	118 078.48	0.00	1 205.60	0.00	119 284.08	0.00	119 284.08
	Total suma clasa 2	20 962 970.43	8 180 073.20	20 962 970.43	8 180 073.20	1 033 828.09	1 360 516.28	21 996 798.52	9 540 591.48	20 490 659.25	8 034 452.21
	MATERII PRIME	22 721.41	0.00	22 721.41	0.00	945 247.20	967 968.61	967 968.61	967 968.61	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	MATERIALE AUXILIARE	16 929.26	0.00	16 929.26	0.00	17 000.61	33 929.87	33 929.87	33 929.87	0.00	0.00
	COMBUSTIBILI	1 229.35	0.00	1 229.35	0.00	100 345.03	101 574.38	101 574.38	101 574.38	0.00	0.00
	MATERIALE PT. AMBALAT	219 060.15	0.00	219 060.15	0.00	259 798.29	278 345.47	478 858.44	278 345.47	200 512.97	0.00
	PIESE DE SCHIMB	6.75	0.00	6.75	0.00	22 811.87	22 818.62	22 818.62	22 818.62	0.00	0.00
	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	7 183.30	0.00	7 183.30	0.00	29 718.16	36 901.46	36 901.46	36 901.46	0.00	0.00
	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	14 099.25	0.00	14 099.25	0.00	4 325.74	18 424.99	18 424.99	18 424.99	0.00	0.00
	SEMIFABRICATE	150.00	0.00	150.00	0.00	23 981.70	24 131.70	24 131.70	24 131.70	0.00	0.00
	PRODUSE FINITE	133 995.65	0.00	133 995.65	0.00	1 738 319.36	1 872 315.01	1 872 315.01	1 872 315.01	0.00	0.00
	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	0.00	1 157.70	0.00	1 157.70	-198 241.74	-199 399.44	-198 241.74	-198 241.74	0.00	0.00
	MARFURI	5 811.01	0.00	5 811.01	0.00	573 054.29	578 865.30	578 865.30	578 865.30	0.00	0.00
	DIFERENTE DE PRET LA MARFURI	0.00	6.05	0.00	6.05	4 170.03	4 163.98	4 170.03	4 170.03	0.00	0.00
	AMBALAJE	41 673.32	0.00	41 673.32	0.00	3 415.51	45 088.73	45 088.83	45 088.73	0.10	0.00
	AJUSTARI - DEPRECIEREA AMBALAJELOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 512.98	0.00	200 512.98	0.00	200 512.98
	Total sume clasa 3	462 859.45	1 163.75	462 859.45	1 163.75	3 523 946.05	3 985 641.66	3 986 805.50	3 986 805.41	200 513.07	200 512.98
	FURNIZORI	0.00	1 573 419.14	0.00	1 573 419.14	4 223 935.87	3 017 719.43	4 223 935.87	4 591 138.57	0.00	367 202.70
	EFECTE DE PLATIT	0.00	482 384.50	0.00	482 384.50	821 597.43	355 837.46	821 597.43	838 221.96	0.00	16 624.53
	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	59 948.31	0.00	59 948.31	1 189 787.06	1 129 838.75	1 189 787.06	1 189 787.06	0.00	0.00
	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	9 975.75	0.00	9 975.75	0.00	508 166.22	510 496.77	518 141.97	510 496.77	7 645.20	0.00
	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	472.49	0.00	472.49	0.00	18 261.37	18 733.86	18 733.86	18 733.86	0.00	0.00
	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	-0.36	0.00	-0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CLIENTI	532 522.05	0.00	532 522.05	0.00	2 978 025.30	3 487 587.08	3 510 547.35	3 487 587.08	22 960.27	0.00
	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	1 295 588.82	0.00	1 295 588.82	0.00	98 953.45	0.00	1 394 542.27	0.00	1 394 542.27	0.00
	EFECTE DE PRIMIT DE LA CLIENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	826.83	826.83	826.83	826.83	0.00	0.00
	CLIENTI - CREDITORI	0.00	17 518.98	0.00	17 518.98	70 025.00	70 725.62	70 025.00	88 244.60	0.00	18 219.60
	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	2 888.00	0.00	2 888.00	1 211 423.00	1 215 674.00	1 211 423.00	1 218 562.00	0.00	7 139.00
	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	0.00	0.00	16 119.00	16 119.00	16 119.00	16 119.00	0.00	0.00
	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	65 458.00	65 458.00	65 458.00	65 458.00	0.00	0.00
	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	0.00	0.00	0.00	14 869.00	30 655.00	14 869.00	30 655.00	0.00	15 786.00
	RETINERI DIN SALARII DATORATE	0.00	53 837.00	0.00	53 837.00	419 878.78	369 480.00	419 878.78	423 317.00	0.00	3 438.22

Balanta de verificare

01.01.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	TERTILOR										
	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	23 493.68	0.00	23 493.68	3 816.88	-12 822.47	3 816.88	10 571.11	0.00	6 754.23
	ALTE CREAMTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	24 548.19	0.00	24 548.19	0.00	0.00	941.00	24 548.19	941.00	23 607.19	0.00
	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	349 917.00	0.00	349 917.00	657 865.00	349 271.00	657 865.00	699 188.00	0.00	41 323.00
	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	138 344.00	0.00	138 344.00	245 286.00	123 471.00	245 286.00	261 815.00	0.00	16 529.00
	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	20 448.00	0.00	20 448.00	45 702.00	28 006.00	45 702.00	48 454.00	0.00	2 752.00
	ALTE CREAMTE SOCIALE	24 631.00	0.00	24 631.00	0.00	41.00	24 672.00	24 672.00	24 672.00	0.00	0.00
	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	-24 292.00	0.00	-24 292.00	0.00	24 292.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TVA DE PLATA	0.00	10 808.00	0.00	10 808.00	35 009.71	48 749.82	35 009.71	59 557.82	0.00	24 548.11
	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	0.00	0.00	75 569.71	75 569.71	75 569.71	75 569.71	0.00	0.00
	TVA DEDUCTIBILA	9 341.21	0.00	9 341.21	0.00	310 192.27	319 533.48	319 533.48	319 533.48	0.00	0.00
	TVA COLECTATA	0.00	0.00	0.00	0.00	300 088.84	300 088.84	300 088.84	300 088.84	0.00	0.00
	TVA NEEXIGIBILA	14 085.16	0.00	14 085.16	0.00	6 761.06	20 466.22	20 846.22	20 466.22	380.00	0.00
	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	29 484.00	0.00	29 484.00	94 884.00	76 074.00	94 884.00	105 558.00	0.00	10 674.00
	IMPRUMUTURI NERAMBURSABILE CU CARACTER DE SUBVENTII	0.00	0.00	0.00	0.00	91 855.00	91 855.00	91 855.00	91 855.00	0.00	0.00
	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	10 699.12	0.00	10 699.12	102 504.00	91 804.88	102 504.00	102 504.00	0.00	0.00
	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	10 936.00	0.00	10 936.00	21 526.00	12 397.00	21 526.00	23 333.00	0.00	1 807.00
	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	50 410.00	0.00	50 410.00	80 448.00	30 038.00	80 448.00	80 448.00	0.00	0.00
	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	0.00	2 743 692.00	0.00	2 743 692.00	3 125 692.00	382 000.00	3 125 692.00	3 125 692.00	0.00	0.00
	DOBINZI AFERENTE DECONTARILOR INTRE ENTITATILE AFILIATE	0.00	13 636.04	0.00	13 636.04	357 002.00	343 365.96	357 002.00	357 002.00	0.00	0.00
	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	14 099 449.01	14 099 449.01	14 099 449.01	14 099 449.01	0.00	0.00
	DEBITORI DIVERSI	63 616.68	0.00	63 616.68	0.00	-34 731.61	28 885.07	28 885.07	28 885.07	0.00	0.00
	CREDITORI DIVERSI	0.00	240 663.46	0.00	240 663.46	240 273.49	-389.97	240 273.49	240 273.49	0.00	0.00
	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	1 583.58	0.00	1 583.58	0.00	134 984.59	111 050.65	136 568.17	111 050.65	25 517.52	0.00
	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	1.15	0.00	1.15	4.07	2.92	4.07	4.07	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri Initale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	4 889.93	4 889.93	4 889.93	4 889.93	0.00	0.00
	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	1 295 646.66	0.00	1 295 646.66	0.00	98 895.73	0.00	1 394 542.39	0.00	1 394 542.39
	Total suma clasa 4	1 976 364.57	7 103 882.94	1 976 364.57	7 103 882.94	31 636 439.62	26 961 608.58	33 612 804.19	34 065 491.52	1 474 652.46	1 927 339.78
	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	0.00	0.00	0.00	0.00	7 800 000.00	6 500 000.00	7 800 000.00	6 500 000.00	1 300 000.00	0.00
	EFACTE DE INCASAT	0.00	0.00	0.00	0.00	20 569.23	18 316.45	20 569.23	18 316.45	2 252.78	0.00
	CONTURI LA BANCA IN LEI	142 716.72	0.00	142 716.72	0.00	32 016 442.20	32 055 005.56	32 159 158.92	32 055 005.56	104 153.36	0.00
	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	0.00	4.28	0.00	4.28	50.45	46.17	50.45	50.45	0.00	0.00
	SUME IN CURS DE DECONTARE	50.00	0.00	50.00	0.00	28 000.00	28 050.00	28 050.00	28 050.00	0.00	0.00
	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	2 276 975.70	0.00	2 276 975.70	2 291 655.02	14 679.32	2 291 655.02	2 291 655.02	0.00	0.00
	DOBANZI AFERENTE CREDITELOR BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	8 814.62	0.00	8 814.62	134 616.39	125 801.77	134 616.39	134 616.39	0.00	0.00
	CASA IN LEI	3 369.34	0.00	3 369.34	0.00	208 494.34	211 821.77	211 863.68	211 821.77	41.91	0.00
	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	85 149.71	85 121.88	85 149.71	85 121.88	27.83	0.00
	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 431 650.36	6 431 650.36	6 431 650.36	6 431 650.36	0.00	0.00
	Total suma clasa 5	146 136.06	2 285 794.60	146 136.06	2 285 794.60	49 016 627.70	45 470 493.28	49 162 763.76	47 756 287.88	1 406 475.88	0.00
	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	698 109.24	698 109.24	698 109.24	698 109.24	0.00	0.00
	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	0.00	0.00	18 756.60	18 756.60	18 756.60	18 756.60	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	0.00	0.00	135 123.79	135 123.79	135 123.79	135 123.79	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND AMBALAJUL	0.00	0.00	0.00	0.00	278 346.36	278 346.36	278 346.36	278 346.36	0.00	0.00
	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	30 000.18	30 000.18	30 000.18	30 000.18	0.00	0.00
	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	0.00	40 693.75	40 693.75	40 693.75	40 693.75	0.00	0.00
	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	18 330.38	18 330.38	18 330.38	18 330.38	0.00	0.00
	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 289.39	1 289.39	1 289.39	1 289.39	0.00	0.00
	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	0.00	0.00	305 436.81	305 436.81	305 436.81	305 436.81	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	0.00	0.00	37 880.90	37 880.90	37 880.90	37 880.90	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	0.00	0.00	2 722.47	2 722.47	2 722.47	2 722.47	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	0.00	0.00	12 753.72	12 753.72	12 753.72	12 753.72	0.00	0.00
	CHELT. CU ALTE UTILITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	114.18	114.18	114.18	114.18	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	0.00	557 095.21	557 095.21	557 095.21	557 095.21	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	0.00	0.00	45 088.73	45 088.73	45 088.73	45 088.73	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	0.00	0.00	53 234.75	53 234.75	53 234.75	53 234.75	0.00	0.00
	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	19 552.21	19 552.21	19 552.21	19 552.21	0.00	0.00
	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	23 538.57	23 538.57	23 538.57	23 538.57	0.00	0.00
	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	0.00	0.00	270 168.00	270 168.00	270 168.00	270 168.00	0.00	0.00
	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	749.75	749.75	749.75	749.75	0.00	0.00
	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	74.80	74.80	74.80	74.80	0.00	0.00
	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	850.00	850.00	850.00	850.00	0.00	0.00
	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	70 609.88	70 609.88	70 609.88	70 609.88	0.00	0.00
	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 120.00	1 120.00	1 120.00	1 120.00	0.00	0.00
	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	0.00	0.00	12 897.57	12 897.57	12 897.57	12 897.57	0.00	0.00
	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	16 267.96	16 267.96	16 267.96	16 267.96	0.00	0.00
	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	0.00	0.00	186 962.31	186 962.31	186 962.31	186 962.31	0.00	0.00
	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	156 445.23	156 445.23	156 445.23	156 445.23	0.00	0.00
	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 135 490.00	1 135 490.00	1 135 490.00	1 135 490.00	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	0.00	0.00	8 082.00	8 082.00	8 082.00	8 082.00	0.00	0.00
	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	0.00	0.00	22 382.00	22 382.00	22 382.00	22 382.00	0.00	0.00
	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	1 921.94	1 921.94	1 921.94	1 921.94	0.00	0.00
	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	0.00	0.00	3 702.06	3 702.06	3 702.06	3 702.06	0.00	0.00
	CHELT. CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	0.00	0.00	6 644.43	6 644.43	6 644.43	6 644.43	0.00	0.00
	CH. DIN REEVALUAREA ACTIVELOR IN LEASING	0.00	0.00	0.00	0.00	18 959.72	18 959.72	18 959.72	18 959.72	0.00	0.00
	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	128 749.72	128 749.72	128 749.72	128 749.72	0.00	0.00
	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	20 873.85	20 873.85	20 873.85	20 873.85	0.00	0.00
	CHELT. CU SUMELE SAU BUNURILE ACORDATE CA SPONSORIZARI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 296.10	1 296.10	1 296.10	1 296.10	0.00	0.00
	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	27 194.50	27 194.50	27 194.50	27 194.50	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2022 – 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	1.13	1.13	1.13	1.13	0.00	0.00
	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	0.00	0.00	355 615.82	355 615.82	355 615.82	355 615.82	0.00	0.00
	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	568 644.40	568 644.40	568 644.40	568 644.40	0.00	0.00
	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZOIANLE	0.00	0.00	0.00	0.00	16 821.02	16 821.02	16 821.02	16 821.02	0.00	0.00
	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC. ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	299 408.71	299 408.71	299 408.71	299 408.71	0.00	0.00
	Total suma clasa 6	0.00	0.00	0.00	0.00	5 610 000.14	5 610 000.14	5 610 000.14	5 610 000.14	0.00	0.00
	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 904 125.26	1 904 125.26	1 904 125.26	1 904 125.26	0.00	0.00
	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	0.00	0.00	97 884.60	97 884.60	97 884.60	97 884.60	0.00	0.00
	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	0.00	0.00	66 313.92	66 313.92	66 313.92	66 313.92	0.00	0.00
	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	973 426.14	973 426.14	973 426.14	973 426.14	0.00	0.00
	REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	416 399.17	416 399.17	416 399.17	416 399.17	0.00	0.00
	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	1 666 296.19	1 666 296.19	1 666 296.19	1 666 296.19	0.00	0.00
	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. PLATA PERSONALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	91 855.00	91 855.00	91 855.00	91 855.00	0.00	0.00
	VENITURI DIN REEVALUAREA ACTIVEI IN LEASING	0.00	0.00	0.00	0.00	57 474.35	57 474.35	57 474.35	57 474.35	0.00	0.00
	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	13 160.98	13 160.98	13 160.98	13 160.98	0.00	0.00
	VEN. DIN DONATII, SUBVENTII PRIMITE	0.00	0.00	0.00	0.00	-13 217.00	-13 217.00	-13 217.00	-13 217.00	0.00	0.00
	VEN. DIN CEDAREA ACTIVEI	0.00	0.00	0.00	0.00	32 155.63	32 155.63	32 155.63	32 155.63	0.00	0.00
	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	97 440.62	97 440.62	97 440.62	97 440.62	0.00	0.00
	VEN. DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00
	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.00	0.00	14 927.75	14 927.75	14 927.75	14 927.75	0.00	0.00
	VEN. DIN SCOTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00	0.00	81 036.67	81 036.67	81 036.67	81 036.67	0.00	0.00
	VEN. DIN PROVIZOIANE	0.00	0.00	0.00	0.00	115 058.00	115 058.00	115 058.00	115 058.00	0.00	0.00
	Total suma clasa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	5 614 337.29	5 614 337.29	5 614 337.29	5 614 337.29	0.00	0.00
	Totaluri:	36 008 102.41	36 308 102.41	36 308 102.41	36 308 102.41	123 565 776.21	123 565 776.21	159 873 878.62	159 873 878.62	34 771 094.96	34 771 094.96

ocmit, Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt deprec)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
ANTIVIRUS KASPERSKY BUSSINES	31 491.00	0.00	0.00	31 491.00	31 491.00	0.00	0.00	31 491.00
APLICATIE PERS -SAL ASIS	2 915.06	0.00	0.00	2 915.06	2 915.06	0.00	0.00	2 915.06
LICENTA OFFICE 2000	979.84	0.00	0.00	979.84	979.84	0.00	0.00	979.84
LICENTA WINDOWS XP PRO	185.50	0.00	0.00	185.50	185.50	0.00	0.00	185.50
LICENTA WINDOWS XP PROF	498.11	0.00	0.00	498.11	498.11	0.00	0.00	498.11
LICENTA WINDOWS XP PROFE	565.50	0.00	0.00	565.50	565.50	0.00	0.00	565.50
LICENTA WINDOWS XP PROFE	565.50	0.00	0.00	565.50	565.50	0.00	0.00	565.50
LICENTA WINDOWS XP PROFE	565.50	0.00	0.00	565.50	565.50	0.00	0.00	565.50
MODUL MONITORIZARE COTE	3 800.00	0.00	0.00	3 800.00	3 800.00	0.00	0.00	3 800.00
OFFICE 2003 SMALL BUSINE	747.65	0.00	0.00	747.65	747.65	0.00	0.00	747.65
OFICE BASIC ED	747.65	0.00	0.00	747.65	747.65	0.00	0.00	747.65
OFICE BASIC ED	747.65	0.00	0.00	747.65	747.65	0.00	0.00	747.65
SISTEM INFORMAT MFG SAPA	137 751.46	0.00	0.00	137 751.46	137 751.46	0.00	0.00	137 751.46
ATELIER REP GARAJ	6 967.73	0.00	0.00	6 967.73	6 967.73	0.00	0.00	6 967.73
BARACA METALICA FB	21 447.53	0.00	0.00	21 447.53	21 447.53	0.00	0.00	21 447.53
BAZIN APA	7 203.41	0.00	0.00	7 203.41	5 640.41	-5 640.41	0.00	0.00
CASA POARTA FB	5 795.24	0.00	0.00	5 795.24	5 795.24	0.00	0.00	5 795.24
CENTRU LAPTE COLECTARE	1 146.10	0.00	0.00	1 146.10	1 146.10	0.00	0.00	1 146.10
CORP ANEXA FPL TGV	50 479.20	0.00	0.00	50 479.20	50 479.20	0.00	0.00	50 479.20
CORP AUXILIAR FB	84 898.03	0.00	0.00	84 898.03	84 898.03	0.00	0.00	84 898.03
CORP CLADIRE ADM FPL	43 604.43	0.00	0.00	43 604.43	20 137.67	-20 137.67	0.00	0.00
CORP CLADIRE FABR FPL M	109 588.11	0.00	0.00	109 588.11	33 715.68	-33 715.68	0.00	0.00
CORP CLADIRE GAESTI	190 209.59	0.00	0.00	190 209.59	159 726.41	-159 726.41	0.00	0.00
CORP FABRICATIE FB	537 418.60	0.00	0.00	537 418.60	537 418.60	0.00	0.00	537 418.60
COS FUM METALIC	1 127.54	0.00	0.00	1 127.54	1 127.54	0.00	0.00	1 127.54
DRUM ACCES	1 853.91	0.00	0.00	1 853.91	1 853.91	0.00	0.00	1 853.91
DRUM ASFALT	5 672.00	0.00	0.00	5 672.00	5 672.00	0.00	0.00	5 672.00
DRUMURI	21 320.01	0.00	0.00	21 320.01	21 320.01	0.00	0.00	21 320.01
DRUMURI PLATFORMA	23 081.61	0.00	0.00	23 081.61	23 081.61	0.00	0.00	23 081.61
IMPREJMUIRE FPL	2 281.63	0.00	0.00	2 281.63	1 726.61	-1 726.61	0.00	0.00
IMPREJMUIRE SI PORTI	1 282.31	0.00	0.00	1 282.31	1 282.31	0.00	0.00	1 282.31
IMPREJMUIRI PREFABR	1 568.26	0.00	0.00	1 568.26	1 568.26	0.00	0.00	1 568.26
MODERNIZARE CORP ADMINIS	6 431.06	0.00	0.00	6 431.06	1 406.43	-1 406.43	0.00	0.00
MODERNIZARE CORP FABR FP	486 125.08	0.00	0.00	486 125.08	160 613.62	-160 613.62	0.00	0.00
POARTA GLISANTA MOTORIZA	9 528.20	0.00	0.00	9 528.20	3 766.65	-3 766.65	0.00	0.00
POARTA GLISANTA MOTORIZA	9 528.20	0.00	0.00	9 528.20	3 766.65	-3 766.65	0.00	0.00
PUT FORAT APA	1 106.69	0.00	0.00	1 106.69	286.18	-286.18	0.00	0.00
RETEA ALIMENTARE SPOR EL	215 138.53	0.00	0.00	215 138.53	210 158.75	4 879.78	0.00	215 138.53
RETELE ELECTRICE	0.06	0.00	0.00	0.06	0.06	0.00	0.00	0.06
RETELE EXT ELECTRICE	0.01	0.00	0.00	0.01	0.01	0.00	0.00	0.01
REZERVOR APA 100 MC	5 763.56	0.00	0.00	5 763.56	5 763.56	0.00	0.00	5 763.56
REZERVOR APA 300 MC	5 219.43	0.00	0.00	5 219.43	3 225.64	-3 225.64	0.00	0.00
STATIE AER COMPRIMAT	1 286.68	0.00	0.00	1 286.68	840.22	-840.22	0.00	0.00
STATIE POMPE	6 251.15	0.00	0.00	6 251.15	6 251.15	0.00	0.00	6 251.15
STATIE POMPE APA	2 137.16	0.00	0.00	2 137.19	2 137.19	0.00	0.00	2 137.16
ZID PROTECT.CENTRALA AER	18 950.72	0.00	0.00	18 950.72	4 530.06	-4 530.06	0.00	0.00

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
CANALIZARE INCINTA FPL S	40 492.90	0.00	0.00	40 492.90	12 228.05	-12 228.05	0.00	0.00
CIRCUIT TEHN CIP	26 338.36	0.00	0.00	26 338.36	19 606.81	-19 606.81	0.00	0.00
CIRCUIT TEHN CIP SAPARD	221 846.23	0.00	0.00	221 846.23	194 031.56	-194 031.56	0.00	0.00
CIRCUIT TEHN CIP SAPARD	62 847.82	0.00	0.00	62 847.82	47 391.51	-47 391.51	0.00	0.00
DEPOZIT FRIGORIFIC SAPAR	554 576.29	0.00	0.00	554 576.29	170 622.67	-170 622.67	0.00	0.00
INSTALATII ELEC INT FPL	34 660.46	0.00	0.00	34 660.46	34 660.46	0.00	0.00	34 660.46
STATIE SPALARE AUTOCIS.S	22 256.43	0.00	0.00	22 256.43	13 562.97	-13 562.97	0.00	0.00
AEROTERMA	1 900.97	0.00	0.00	1 900.97	1 900.97	0.00	0.00	1 900.97
ANSAMBLU SEPARATOR COAGULARE	33 727.20	0.00	0.00	33 727.20	33 727.20	0.00	0.00	33 727.20
APARAT SUDURA HANDY TIG1	9 628.74	0.00	0.00	9 628.74	9 628.74	0.00	0.00	9 628.74
BATERIE AUTOMATA DE COND	9 460.00	0.00	0.00	9 460.00	9 460.00	0.00	0.00	9 460.00
CAMERA FRIG CONGELARE	37 402.16	0.00	0.00	37 402.16	37 402.16	0.00	0.00	37 402.16
CAZAN ABUR PIFATI	126 366.07	0.00	0.00	126 366.07	66 350.10	12 636.60	0.00	98 986.70
CELULA STATIE	519.17	0.00	0.00	519.17	519.17	0.00	0.00	519.17
CENTRALA ELECTRICA 36KW	3 217.10	0.00	0.00	3 217.10	3 217.10	0.00	0.00	3 217.10
CENTRALA TELEFONICA SIEM	5 130.07	0.00	0.00	5 130.07	5 130.07	0.00	0.00	5 130.07
CENTRALA TERMICA D60	111 482.78	0.00	0.00	111 482.78	111 482.78	0.00	0.00	111 482.78
COMPRESOR COMBI 18-8/500	33 393.33	0.00	0.00	33 393.33	33 393.33	0.00	0.00	33 393.33
COMPRESOR COMBI 22-10/50	34 764.40	0.00	0.00	34 764.40	34 764.40	0.00	0.00	34 764.40
CONGELATOR 30/60 VT547	2 973.25	0.00	0.00	2 973.25	2 973.25	0.00	0.00	2 973.25
DULAP DE ACTIONARE	15 459.50	0.00	0.00	15 459.50	15 459.50	0.00	0.00	15 459.50
FELIATOR MANUAL	7 240.00	0.00	0.00	7 240.00	7 240.00	0.00	0.00	7 240.00
IMPRIMANTA EBS 6500	14 785.64	0.00	0.00	14 785.64	8 933.07	1 848.18	0.00	10 761.25
IMPRIMANTA EBS 6500	17 891.40	0.00	0.00	17 891.40	8 945.76	2 238.44	0.00	11 182.20
IMPRIMANTA EBS 6500	18 052.39	0.00	0.00	18 052.39	7 897.98	2 256.54	0.00	10 154.50
IMPRIMANTA EBS 6500	17 057.10	0.00	0.00	17 057.10	3 908.96	2 132.16	0.00	8 041.12
INST APA GHIATA	186 473.91	0.00	0.00	186 473.91	186 473.91	0.00	0.00	186 473.91
INST RACIRE 500L INOX C	8 015.72	0.00	0.00	8 015.72	8 015.72	0.00	0.00	8 015.72
INST RACIRE 1000L INOX C	10 657.32	0.00	0.00	10 657.32	10 657.32	0.00	0.00	10 657.32
INST RACIRE 1000L INOX C	10 907.01	0.00	0.00	10 907.01	10 907.01	0.00	0.00	10 907.01
INST RACIRE 1000L INOX C	10 907.01	0.00	0.00	10 907.01	10 907.01	0.00	0.00	10 907.01
INST RACIRE 1000L INOX C	12 038.66	0.00	0.00	12 038.66	12 038.66	0.00	0.00	12 038.66
INST RACIRE 1000L INOX C	11 862.15	0.00	0.00	11 862.15	11 862.15	0.00	0.00	11 862.15
INST RACIRE 1000L INOX C	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94
INST RACIRE 1000L INOX C	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94
INST RACIRE 1000L INOX C	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94
INST RACIRE 1000L INOX C	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94	11 522.94	0.00	0.00	11 522.94
INST RACIRE 1000L INOX C	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00	11 541.00	0.00	0.00	11 541.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 376.00	0.00	0.00	11 376.00	11 376.00	0.00	0.00	11 376.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 377.00	0.00	0.00	11 377.00	11 377.00	0.00	0.00	11 377.00
INST RACIRE 1000L INOX C	11 247.05	0.00	0.00	11 247.05	11 247.05	0.00	0.00	11 247.05
INST RACIRE 1000L INOX C	13 368.61	0.00	0.00	13 368.61	13 368.61	0.00	0.00	13 368.61
INST RACIRE 2000L INOX C	16 301.83	0.00	0.00	16 301.83	16 301.83	0.00	0.00	16 301.83
INST RACIRE 2000L INOX C	18 261.02	0.00	0.00	18 261.02	18 261.02	0.00	0.00	18 261.02
INST RACIRE 800 L INOX	9 405.04	0.00	0.00	9 405.04	9 405.04	0.00	0.00	9 405.04
INST RACIRE WESTFALIA 80	9 096.75	0.00	0.00	9 096.75	9 096.75	0.00	0.00	9 096.75
INSTAL FRIG DEPOZIT	28 315.37	0.00	0.00	28 315.37	28 315.37	0.00	0.00	28 315.37

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
INSTAL RACIRE 1000L INOX	11 376.50	0.00	0.00	11 376.50	11 376.50	0.00	0.00	11 376.50
INSTALATIE CLIMATIZARE 4	39 888.36	0.00	0.00	39 888.36	39 888.36	0.00	0.00	39 888.36
INSTALATIE CLIMATIZARE 4	39 894.00	0.00	0.00	39 894.00	39 894.00	0.00	0.00	39 894.00
INSTALATIE FRIG DEPO	6 442.86	0.00	0.00	6 442.86	6 442.86	0.00	0.00	6 442.86
INSTALATIE FRIG DEPOZIT	42 082.56	0.00	0.00	42 082.56	42 082.56	0.00	0.00	42 082.56
INSTALATIE FRIG DEPOZIT	312 102.66	0.00	0.00	312 102.66	280 892.40	31 210.26	0.00	312 102.66
INSTALATIE FRIG FBT-MPF	33 090.21	0.00	0.00	33 090.21	33 090.21	0.00	0.00	33 090.21
LINIE AUTOM DE AMBAL IN	160 574.00	0.00	0.00	160 574.00	160 574.00	0.00	0.00	160 574.00
MASINA AMBALAT C200	9 696.50	0.00	0.00	9 696.50	9 696.50	0.00	0.00	9 696.50
MASINA AMBALAT IN FOLIE	143 477.30	0.00	0.00	143 477.30	53 139.64	15 941.94	0.00	69 081.56
MASINA AMBALAT LA PET	292 292.28	0.00	0.00	292 292.28	99 666.57	29 229.24	0.00	129 095.81
MASINA AMBALAT MULTIVAC	1 360.00	0.00	0.00	1 360.00	1 360.00	0.00	0.00	1 360.00
MASINA AMBALAT UP 2,5	54 068.29	0.00	0.00	54 068.29	54 068.29	0.00	0.00	54 068.29
MASINA AMBALAT UP 4	110 777.50	0.00	0.00	110 777.50	110 777.50	0.00	0.00	110 777.50
MASINA AMBALAT UP8000	130 180.79	0.00	0.00	130 180.79	80 278.18	13 018.08	0.00	93 296.24
MASINA BAXAT SHRINK	8 307.08	0.00	0.00	8 307.08	8 307.08	0.00	0.00	8 307.08
MASINA SPALAT NAVETE	79 253.00	0.00	0.00	79 253.00	61 481.55	6 469.62	0.00	67 631.17
POMPA LAPTE CENTRIFUGA C	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96
POMPA LAPTE CENTRIFUGA C	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96
POMPA LAPTE CENTRIFUGA C	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96	4 682.96	0.00	0.00	4 682.96
POMPA SUMERSIBILA LOWARA	3 361.34	0.00	0.00	3 361.34	3 361.34	0.00	0.00	3 361.34
POMPA ZC30	15 574.88	0.00	0.00	15 574.88	15 574.88	0.00	0.00	15 574.88
PUTINEI UNT	28 797.68	0.00	0.00	28 797.68	28 797.68	0.00	0.00	28 797.68
SCANNER CORDLESS LS3578	2 834.51	0.00	0.00	2 834.51	2 834.51	0.00	0.00	2 834.51
SPALATOR CISME AUTOMAT	9 875.16	0.00	0.00	9 875.16	9 875.16	0.00	0.00	9 875.16
VANA FERMENTARE 2500 L	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21
VANA FERMENTARE 2500 L	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21
VANA FERMENTARE 2500 L	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21	9 692.21	0.00	0.00	9 692.21
VITRINA FRIG HELKAMA 336	1 349.67	0.00	0.00	1 349.67	1 349.67	0.00	0.00	1 349.67
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00	1 739.00	0.00	0.00	1 739.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	2 064.00	0.00	0.00	2 064.00	2 064.00	0.00	0.00	2 064.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00
VITRINA FRIG HELKAMA C19	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00	1 674.00	0.00	0.00	1 674.00
VITRINA FRIG HELKAMA C4G	2 604.45	0.00	0.00	2 604.45	2 604.45	0.00	0.00	2 604.45
VITRINA FRIG VERTICALA	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00
VITRINA FRIG VERTICALA	1 009.00	0.00	0.00	1 009.00	1 009.00	0.00	0.00	1 009.00
VITRINA FRIGORIFICA	1 182.34	0.00	0.00	1 182.34	1 182.34	0.00	0.00	1 182.34
CIP SAPARD	536 909.80	0.00	0.00	536 909.80	536 909.80	0.00	0.00	536 909.80
CRINTA BRANZETURI	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90
CRINTA BRANZETURI	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90
CRINTA BRANZETURI	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90	40 766.90	0.00	0.00	40 766.90
INST APA+GHEATA SAPARD	210 585.29	0.00	0.00	210 585.29	210 585.29	0.00	0.00	210 585.29
INST PAST LAPTE1000QLH S	1 046 694.00	0.00	0.00	1 046 694.00	1 046 694.00	0.00	0.00	1 046 694.00
INST PAST SM+LAPTE2000 L	371 546.76	0.00	0.00	371 546.76	371 546.76	0.00	0.00	371 546.76
INST PROD IAURT	363 672.52	0.00	0.00	363 672.52	363 672.52	0.00	0.00	363 672.52

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
LINIE AMB.PROD.IN AMB CA	1 247 473.30	0.00	0.00	1 247 473.30	1 094 274.84	87 541.88	0.00	1 181 816.82
LINIE AUT AMB BRANZET SA	117 278.00	0.00	0.00	117 278.00	117 278.00	0.00	0.00	117 278.00
MASINA AMBALAT GALETI	92 390.34	0.00	0.00	92 390.34	92 390.34	0.00	0.00	92 390.34
MASINA AMBALAT PAHAR UP4	123 454.36	0.00	0.00	123 454.36	123 454.36	0.00	0.00	123 454.36
STATIE RECEP LAPTE15000L	164 590.00	0.00	0.00	164 590.00	164 590.00	0.00	0.00	164 590.00
TABLOU ELECTRIC SAPARD	55 036.00	0.00	0.00	55 036.00	55 036.00	0.00	0.00	55 036.00
VANA MEC BRANZ 6000L SAP	214 157.94	0.00	0.00	214 157.94	214 157.94	0.00	0.00	214 157.94
VANA MEC BRANZ 6000L SAP	240 892.43	0.00	0.00	240 892.43	240 892.43	0.00	0.00	240 892.43
BAIE TERMOSTATATA	1 920.65	0.00	0.00	1 920.65	1 920.65	0.00	0.00	1 920.65
BALANTA PRECIZIE KERN EW	2 796.58	0.00	0.00	2 796.58	2 796.58	0.00	0.00	2 796.58
CALCULATOR LAPTOP DELL I	2 084.68	0.00	0.00	2 084.68	2 084.68	0.00	0.00	2 084.68
CALCULATOR PENTIUM 4	1 511.10	0.00	0.00	1 511.10	1 511.10	0.00	0.00	1 511.10
CALCULATOR PENTIUM 4	1 511.10	0.00	0.00	1 511.10	1 511.10	0.00	0.00	1 511.10
CALCULATOR PENTIUM 4	1 121.10	0.00	0.00	1 121.10	1 121.10	0.00	0.00	1 121.10
CALCULATOR PENTIUM 4 1.7	2 521.01	0.00	0.00	2 521.01	2 521.01	0.00	0.00	2 521.01
CALCULATOR SCADA CIP+WIN	2 930.00	0.00	0.00	2 930.00	2 930.00	0.00	0.00	2 930.00
CENTRIFUGA NOVA SAFR	2 889.95	0.00	0.00	2 889.95	2 889.95	0.00	0.00	2 889.95
DOZATOR LICHIDE 1L CU RE	4 017.42	0.00	0.00	4 017.42	4 017.42	0.00	0.00	4 017.42
MODUL AUTOM FACTOR PUTER	4 027.34	0.00	0.00	4 027.34	4 027.34	0.00	0.00	4 027.34
APARAT DET CELULE SOMATICE	162 860.09	0.00	0.00	162 860.09	162 860.09	0.00	0.00	162 860.09
AUTOCLAV SAPARD	14 246.36	0.00	0.00	14 246.36	14 246.36	0.00	0.00	14 246.36
BALANTA ANALITICA SAPARD	4 130.35	0.00	0.00	4 130.35	4 130.35	0.00	0.00	4 130.35
BALANTA TEHNICA SAPARD	4 232.64	0.00	0.00	4 232.64	4 232.64	0.00	0.00	4 232.64
ETUVA TERMOREGLABILA SAP	4 888.70	0.00	0.00	4 888.70	4 888.70	0.00	0.00	4 888.70
INCUBATOR SAPARD	11 463.40	0.00	0.00	11 463.40	11 463.40	0.00	0.00	11 463.40
MINI-INCUBATOR SAPARD	2 818.23	0.00	0.00	2 818.23	2 818.23	0.00	0.00	2 818.23
SERVER HP SAPARD	36 396.97	0.00	0.00	36 396.97	36 396.97	0.00	0.00	36 396.97
SISTEM DET NR.GERMEN(KNT	62 264.98	0.00	0.00	62 264.98	62 264.98	0.00	0.00	62 264.98
AUTO IZOT 04HCI	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55
AUTO IZOT 04KVO	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55
AUTO IZOT FIAT 04LLK	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55
AUTO IZOT FORD 04GLJ	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55	24 193.55	0.00	0.00	24 193.55
AUTO IZOT RENAULT 04 GFL	20 161.29	0.00	0.00	20 161.29	4 032.24	4 032.24	0.00	8 064.48
AUTO IZOT RENAULT 35NAT	32 177.42	0.00	0.00	32 177.42	32 177.42	0.00	0.00	32 177.42
AUTO LOGAN DB 02NAT	14 160.00	0.00	0.00	14 160.00	14 160.00	0.00	0.00	14 160.00
AUTO LOGAN DB 09 NAT	19 141.18	0.00	0.00	19 141.18	19 141.18	0.00	0.00	19 141.18
AUTO LOGAN DB 58 NAT	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00
AUTO MATIZ 04 KUK	4 032.26	0.00	0.00	4 032.26	806.42	806.46	0.00	1 612.86
AUTO MATIZ 04LCW	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00
AUTO MERCEDES 36DSN	0.00	39 138.00	39 138.00	0.00	0.00	3 913.80	3 913.80	0.00
AUTO VW TIGUAN DB06YKI	94 162.04	0.00	94 162.04	0.00	94 162.04	0.00	94 162.04	0.00
AUTOCIST 22 PAC	13 709.68	0.00	0.00	13 709.68	2 741.92	2 741.94	0.00	5 483.88
AUTO CIST IVECODB 31NAT	358 384.80	0.00	0.00	358 384.80	358 384.80	0.00	0.00	358 384.80
AUTO IZOT IVECODB 29NAT	174 759.28	0.00	0.00	174 759.28	174 759.28	0.00	0.00	174 759.28
AUTO IZOT IVECODB 34NAT6	252 465.04	0.00	0.00	252 465.04	252 465.04	0.00	0.00	252 465.04
AUTO IZOT IVECODB 37NAT	99 043.14	0.00	0.00	99 043.14	99 043.14	0.00	0.00	99 043.14
AUTO IZOT IVECODB 40NAT	99 043.92	0.00	99 043.92	0.00	99 043.92	0.00	99 043.92	0.00
AUTO IZOT IVECODB 88NAT	216 873.19	0.00	0.00	216 873.19	216 873.19	0.00	0.00	216 873.19
AUTOCIST MERC.AXOR 05ZSK	320 260.03	0.00	320 260.03	0.00	320 260.03	0.00	320 260.03	0.00
CONTROL ACCES SERVER	1 720.02	0.00	0.00	1 720.02	1 720.02	0.00	0.00	1 720.02
INSTALATIE ALARMA	1 798.57	0.00	0.00	1 798.57	1 798.57	0.00	0.00	1 798.57

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pl deprec)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
SISTEM CONTROL ACCES	4 484.48	0.00	0.00	4 484.48	3 456.76	560.58	0.00	4 017.34
SISTEM SUPR.VIDEO ANINOA	16 128.70	0.00	0.00	16 128.70	16 128.70	0.00	0.00	16 128.70
SISTEM SUPR.VIDEO ANINOA	12 894.98	0.00	0.00	12 894.98	12 894.98	0.00	0.00	12 894.98
SISTEM SUPRAV VIDEO	13 276.19	0.00	0.00	13 276.19	13 276.19	0.00	0.00	13 276.19
SISTEM SUPRAVEGHERE 4 CA	3 280.00	0.00	0.00	3 280.00	3 280.00	0.00	0.00	3 280.00
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDE	34 081.28	0.00	0.00	34 081.28	34 081.28	0.00	0.00	34 081.28
SUPORT USCAT CISME	13 509.00	0.00	0.00	13 509.00	13 509.00	0.00	0.00	13 509.00
XEROX WORKCENTER 5222DAD	10 957.09	0.00	0.00	10 957.09	10 957.09	0.00	0.00	10 957.09
XEROX WORKCENTER 5222DAD	7 504.86	0.00	0.00	7 504.86	7 504.86	0.00	0.00	7 504.86
TEREN 10778.82C=4183.06 FB TARGOVISTE	1 066 659.44	0.00	0.00	1 066 659.44	7 766.44	-7 766.44	0.00	0.00
TEREN 8924 C = 2115.59+2 FB GAESTI	448 729.18	0.00	0.00	448 729.18	23 192.58	-23 192.58	0.00	0.00
TEREN 8381.65 C = 3566.78 CURTE	6 265 882.10	0.00	0.00	6 265 882.10	102 231.85	-102 231.85	0.00	0.00
INSTALATIE ILUMINAT FB GAESTI	0.01	0.00	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
CORP CLADIRE FABR FP	387 829.65	0.00	0.00	387 829.65	387 829.65	0.00	0.00	387 829.65
SIATEM ALARMA SEDIU TARGOVISTE	0.00	12 385.00	0.00	12 385.00	0.00	518.04	0.00	518.04
auto skoda db-04-nal	15 000.00	0.00	0.00	15 000.00	6 250.00	3 000.00	0.00	9 250.00
TANC INOX 15000L	34.35	0.00	0.00	34.35	34.35	0.00	0.00	34.35
TANC INOX 15000L	34.35	0.00	0.00	34.35	34.35	0.00	0.00	34.35
TANC INOX 15000L	34.35	0.00	0.00	34.35	34.35	0.00	0.00	34.35
TANC INOX 15000L	34.35	0.00	0.00	34.35	34.35	0.00	0.00	34.35
TANC INOX 10000L	32.45	0.00	0.00	32.45	32.45	0.00	0.00	32.45
TANC IZOTERM 10000L	32.45	0.00	0.00	32.45	32.45	0.00	0.00	32.45
TANC IZOTERM 10000L	32.45	0.00	0.00	32.45	32.45	0.00	0.00	32.45
TANC IZOTERM 5000L	59.24	0.00	0.00	59.24	59.24	0.00	0.00	59.24
TANC TTIV 2500L	49.03	0.00	0.00	49.03	49.03	0.00	0.00	49.03
TANC TTIV 2500L	49.03	0.00	0.00	49.03	49.03	0.00	0.00	49.03
VANA FERM 1600L	15.55	0.00	0.00	15.55	15.55	0.00	0.00	15.55
VANA FERMENT 1600L	23.64	0.00	0.00	23.64	23.64	0.00	0.00	23.64
VANA TVF 3000L	12.00	0.00	0.00	12.00	12.00	0.00	0.00	12.00
AEROTERMA ARO 3/2R 3	2 051.09	0.00	0.00	2 051.09	2 051.09	0.00	0.00	2 051.09
Total general	20 894 919.23	51 523.00	572 603.99	20 473 838.24	11 726 180.83	-764 044.99	537 379.79	10 423 856.05

Administrator,
Numele si prenumele :
LIMBIDIS CATALIN

Intocmit,
Numele si prenumele : **TECOR AUDIT SRL**
Calitatea : **22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR**
Nr.de inregistrare in organismul profesional : **12522**

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuleli

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	73 218	154 374	18 821
Provizioane pentru litigii (cl.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (cl.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (cl.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurarea (cl.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuleli (cl.1518)	6	97 977	73 218	154 374	18 821
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.	7	0	200 513	0	200 513
Materii prime (cl.391)	8	0	0	0	0
Materiale (cl.392)	9	0	0	0	0
Productie in curs de executie (cl.393)	10	0	0	0	0
Produse (cl.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (cl.395)	12	0	0	0	0
Animale (cl.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (cl.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (cl.398)	15	0	200 513	0	200 513
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	98 896	0	1 394 543
Clients (cl.491)	17	1 295 647	98 896	0	1 394 543
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (cl.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (cl.498)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (cl.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (cl.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	372 627	154 374	1 611 877

Administrator

Nume si prenume: **IMBODIA CATALIN**

Intacmit

Nume si prenume: **TECOR AUDIT SRL**
 Calitatea: **22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR**
 Nr de inregistrare in organismul profesional: **12522**

Semnatura _____

Stampila unitati

Semnatura _____



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

LIMBIDIS CATALIN

Intocmit,

Numele si prenumele :

TECOR AUDIT SRI

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

12522

Semnatura

Stampila semnata

Semnatura



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	2 626 351
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	3 753 673
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	3 753 673
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1 - 2)	6	0	-1 128 322
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	1 279 184
9. Alte vanzari din exploatare	9	0	168 479
10. Rezultatul din exploatare (8 - 7 - 8 + 9)	10	0	-2 249 027

Administrator:
Numele si prenumele:
LINDRID CATALIN

Intocmit:
Numele si prenumele : TECOR AUDIT SRL
Calitatea : 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr de inregistrare in organismul profesional : 12522

Semnatul

Stampila unitati



Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr rd	Scld la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct 261,283 265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct 2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active Imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct 2671,2675,2676,2678,2679)	4	16 821	16 821	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	16 821	16 821	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienii (ct 411+413+418)	7	1 417 503	1 417 503	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct 425+4282+431+436+437+4382)	8	23 607	23 607	0	0
Impozit pe profit (ct 441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	380	380	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct 444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	-18 220	-18 220	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 423 270	1 423 270	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	25 518	25 518	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 465 609	1 465 609	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct 161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credito bancare pe termen lung nerambursale la scadenta (ct 1822)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizante financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct 5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	383 827	383 827	0	0
Clienii creditorii (ct.418)	26	18 220	18 220	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct 421+423+424+425+426+427+428+429+430+431+432+433+434+435+436)	27	93 721	93 721	0	0
Impozit pe profit (ct 441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct 4423+4428)	29	24 548	24 548	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	12 481	12 481	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct 451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct 462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	532 797	532 797	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	532 797	532 797	0	0

Administrativ:
Numele si prenumele: _____
LACTATE NATURA S.A

Legalizat:
Numele si prenumele: _____
Caldarea: I 22-PUBLICANII JUDECE AUTORIZATE MUMBU CUCUAI
Numele inregistrat in directia profesionala: I 12552

Semnatura: _____
Stampila unitatii: _____

Semnatura: _____
Stampila unitatii: _____

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2022

Nota 6**Principii, politici si metode contabile**

Se vor prezenta:

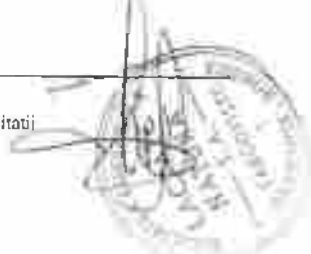
- a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale
- b) Principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile, menționându-se:
- natura;
 - motivele;
 - evaluarea efectului asupra activelor și datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii;
 - dacă prezentate în situațiile financiare nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative, însoțite de comentarii relevante;
 - valoarea estimată a imobilizării stabilite în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia;
 - suma dobânzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație;
 - metodele de reevaluare a imobilizărilor corporale;
 - elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;
 - valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;
 - tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;
 - modificările rezervei din reevaluare:
 - valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar;
 - diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar;
 - sumele care s-au transferat într-un alt mod de rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar, prezentându-se natura oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar.
 - valoarea și scopul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative;
- c) Dacă societatea prezintă în bilanț rezultate după aplicarea metodei FIFO, LIFO sau LIFO, să se în mod semnificativ, să dăm seama de la din bilanțul de bilanț determinat pe baza metodei FIFO și metoda contabile înainte de data bilanțului, valoarea costului din metoda înainte prezentată și notele explicative care sunt pe balanță de active fixe.

Administrator,

Numele și prenumele:	LIMBIDIS CATALIN
----------------------	------------------

Semnatura

Stampila unitatii

**Întocmit,**

Numele și prenumele:	TECOR AUDIT SRL
Calitatea:	22--PERSOANĂ JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de înregistrare în organismul profesional:	12522

Semnat



Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere




31.12.2022

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
 b) acordurile contractuale de preturi si pensii catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie;
 c) rata anuala a ansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
 - rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitate in numele acestora;
 d) salariati:
 - numar mediu, cu detalizarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - altele cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator		Intocmit	
Nume si prenume:	LINDICIS CATALIN	Numele si prenumele:	TECOR AUDIT SRL
Scandita		Calitatea:	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Stampila unitatii:		Nr. de inregistrare in organismul profesional:	12522
		Semnat	

Nota 9 - Indicatori economico-financiar

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr rd	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	2.74
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	2.73
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nutajul stocurilor)	5	1.67
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	213.38
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	197.07
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	53.36
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.21
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.19
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.03
b) Marja bruta din vanzari	12	36.69

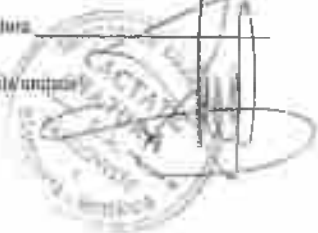
Administrator,

Numele si prenumele :

LIMBIDIS CATALIN

Semnatura

Stampa/amprenta

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

TECOR AUDIT SRL

Calitatea :

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional :

12532

Semnatura



Nota 10

Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
 - proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
 - prezentarea acestora pe segmente de activitati si pe pietele geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
 - natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
 - veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
 - o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidientia urmatoarele:

- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:

- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;

- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi: cele referitoare la datoriile suplimentare si alte operatiuni de leasing.

- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

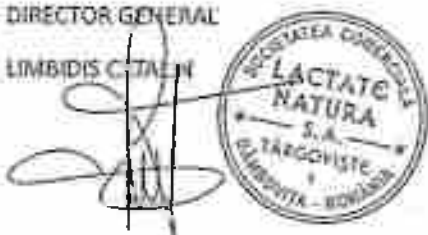
Mentiune:

In data de 30.09.2022 s-a decis suspendarea activitatii de productie incepand cu data de 01.10.2022 pe o perioada de 3 luni prin hotararea CA nr. 367 din 30.09.2022.

In data de 07.02.2023 s-a decis suspendarea temporara a activitatii pe o perioada de 3 ani, incepand cu data de 09.02.2023 prin hotararea AGEA nr. 57. Hotararea a fost validata de ORC Dambovita in data de 08.02.2023 prin incheierea nr. 1266.

DIRECTOR GENERAL

LIMBIDIS CATALIN



Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Catre Acționarii *LACTATE NATURA S.A.*,

Municipiul Targoviste, B-dul Independentei, nr. 23, Jud. Dambovita
Cod unic de înregistrare 912465

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății LACTATE NATURA SA („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - **Total capitaluri proprii:** **13.393.175 lei**
 - **Pierdere a exercițiului financiar:** **2.508.679 lei**
3. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful 1. și a posibilelor efecte ale aspectelor descrise în paragraful 4 în secțiunea „*Bazele opiniei cu rezerve*” a raportului nostru, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Bazele opiniei cu rezerve

1. Atragem atenția asupra Notei 10 „Alte informații” din situațiile financiare conform careia Societatea se afla în proces de suspendare temporară a activității în urma Hotărârii AGEA nr. 57/07.02.2023, pentru o perioadă de 3 ani, începând cu data de 09.02.2023. Întreruperea operațională a activității în anul curent, a determinat generarea unei pierderi operaționale în valoare de 2.249.027 RON care a afectat semnificativ capitalurile proprii ale firmei și fluxurile operaționale ale acesteia pentru anul curent, determinând o reducere a predictibilității bugetelor pentru perioada următoare, motiv pentru care aceste evenimente și restricțiile operaționale impuse în anul 2022, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea.

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40-17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

2. La data de 31 Decembrie 2022 societatea a înregistrat în situațiile financiare datorii comerciale către furnizori în valoare de 367.203 RON. Nu am putut obține confirmări de sold directe de la furnizori aferente sumei menționate mai sus pentru a avea probe suficiente și adecvate în legătura cu completitudinea și existența acestor sume iar cele obținute au diferență față de soldurile înregistrate de societate în evidențele contabile.
Din cauza lipsei documentelor justificative, noi nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a ne asigura asupra soldului înregistrat la 31 Decembrie 2022. În consecință nu putem estima efectul unor eventuale ajustări aferente aspectelor menționate mai sus asupra datoriilor comerciale.
3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a califica în continuare opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:
 - 4.1. Atragem atenția asupra Notei 1 „Active Imobilizate” din situațiile financiare ca în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pct. 238 alin. (4) din reglementările contabile, pentru imobilizările corporale trecute în conservare, entitatea trebuia să înregistreze în evidențele contabile aferente anului anterior o cheltuială cu amortizarea sau o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată.
Pentru a fi în conformitate cu pct. 1391 din „Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, societatea a înregistrat în cursul anului curent cheltuială nedeductibilă cu amortizarea aferentă perioadei în care activele imobilizate au intrat în conservare.
 - 4.2. Atragem atenția asupra notei 2 „Provizioane” din situațiile financiare, societatea are în derulare litigii atât în calitate de parat cât și în calitate de reclamant pentru care nu s-a putut estima maniera de finalizare a acestora.

Alte aspecte – Arta de aplicabilitate a auditului

5. Situațiile financiare ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie cu rezerve în data de 16 martie 2022.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

6. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, 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 de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe 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, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40.17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității:

- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizează prezentarea fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice

deficiente ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relațiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afectează independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curenta si care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu excepția cazului in care legile sau reglementările interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informatii

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății si se menționează expres destinatarii conveniti prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate si de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte poziția financiara, rezultatul operațiilor si un set complet de note la situațiile financiare, in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții, altele decât Romania. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

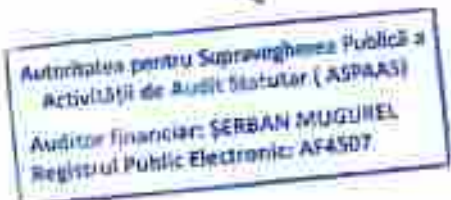
În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) pe 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 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugur Serban,
Auditor Financiar

Certificat/Autorizație CAFR
4509/26.06.2013

București, 20 Martie 2023



Pentru și în numele societatii
COMBINED IDEAS SRL
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL
Registrul Public Electronic: FA18/37/21

**Anexa la Raportul anual al Consiliului de Administratie
al Lactate Natura S.A. pentru exercitiul financiar 2022**

Declarație privind Guvernanta Corporativa

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
A.	RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE			
A1	Emitentul are un Regulament Intern al Consiliului de Administrație care include termeni de referință cu privire la Consiliu si la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratata, de asemenea, in Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți (excluzând filiale ale societății) si instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5 % din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are in vedere orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține si numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat		NU	Nu este cazul
A.5.2.	Frecventa întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informații noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat sa poată fi consultat.		NU	Nu este cazul
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante si orice informație pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;		NU	Nu este cazul
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apăruta in cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Nu este cazul
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adopta o politica astfel încât orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publica in raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea,	DA		

	ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, în limba română, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementări ale emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor C.A.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D.1.6.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	DA		
D.1.7.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.		NU	
D.2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară ca o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.		NU	
D.3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politică prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a emitentului.		NU	
D.4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare includ informații în română cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	
D.6.	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/conferința telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		NU	S-a considerat ca raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

**CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Popica Daniela**

