



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **pentru activitatea economico-financiară pe anul 2023**

Societatea **LACTATE NATURA SA** funcționează în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 modificată și republicată și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița la nr. J15/376/1991.

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

- | | |
|----------------------|--------------|
| - Popica Daniela | - Președinte |
| - Colceriu Mihaela | - membru |
| - Popescu Florentina | - membru |

Situația economico-financiară

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

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

SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2023 prezintă următoarea structură:

	01.01.2023	31.12.2023
ACTIV	13.942.793	12.754.780
1.Active imobilizate total, din care:	12.439.386	11.786.098
a. imobilizari necorporale	0	0
b. imobilizari corporale	12.439.386	11.786.098
2.Active circulante total, din care:	1.477.889	962.671
a. stocuri	7.645	300
b. creante	63.768	59.273
c. disponibilitati	104.223	400.879

d. alte active	1.302.253	502.219
3. Cheltuieli in avans	25.518	6.011
PASIV	13.942.793	12.754.780
1. Capitaluri proprii, din care:	13.393.175	12.421.933
-capital social	14.096.751	5.996.751
-rezerve legale	662.545	662.545
-alte rezerve	58.209	58.209
-rezerve din reevaluare	9.271.340	9.271.340
-prime de capital	2698	2.698
-rezultat reportat	-8.189.689	-2.598.383
-rezultatul exercitiului	-2.508.679	-971.227
2. Subventii pentru investitii		
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	16.821	12.499
4. Datorii total din care	532.797	320.348
-datorii financiare		
-furnizori	402.047	262.215
-datorii către bugetul de stat/inst. publice	97.633	10.163
-datorii în legatură cu personalul	33.117	32.507
- alte datorii comerciale		15.463
5. Conturi de regularizare		

b) Contul de profit și pierderi: Societatea a înregistrat o scădere a veniturilor și cheltuielilor în proporție de aproximativ 80%, datorată suspendării activității pe o perioadă de 3 ani, conform Hot. AGEA din 07.02.2023 .

Contul de profit si pierdere la 31.12.2023

Lei

		31.12.2022	31.12.2023
I	Venituri totale din care:	2.879.795	502.367
	a) venituri din exploatare	2.783.830	448.319
	b) venituri financiare	95.965	54.048
II	Cheltuieli totale din care:	5.388.474	1.473.594
	a) cheltuieli pentru exploatare	5.032.857	1.473.593
	b) cheltuieli financiare	355.617	1
III	Rezultat brut din care:	-2.508.679	-971.227
	a) rezultat din exploatare	-2.249.027	-1.025.274
	b) rezultat financiar	-259.652	54.047
IV	Impozit pe profit	0	0
V	Rezultat net	-2.508.679	-971.227

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

STOCURI

La data de 31.12.2023 societatea deținea stocuri în valoare de 200.513 lei - materiale de ambalat pentru care s-au constituit ajustări de 200.513 lei, soldul fiind zero.

CREANȚE

La data de 31.12.2023, societatea avea creanțe de recuperat în sumă de 59.273 lei din care 4.249 lei reprezentând clienți neîncasați în termen contractual de decontare, 5.578 lei reprezentând furnizori debitori și suma de 49.446 lei debitori diverși.

DISPONIBILITĂȚI

La data de 31.12.2023, societatea avea în cont disponibilități în sumă de 903.098 lei, din care :

- depozit Banca Transilvania	500.000 lei
- disponibilitati in conturi	403.094 lei
- CASA	4 lei

DATORII

Datoriile totale ale societatii la 31.12.2023 au fost în suma de 320.348 lei, reprezentand :

-Furnizori de plată	262.215 lei
-Datorii cu personalul	32.507 lei
-Datorii cu Bugetul statului	10.163lei
-Alte datorii	15.463 lei

În anul 2023, **veniturile totale ale societatii au fost de 502.367 lei**, din care:

a) Venituri din exploatare	448.319 lei, din care:
- venituri din inchirierea spatiilor	50.125 lei
- alte venituri din exploatare	398.194 lei
b) Venituri financiare	54.048 lei, din care:
- venituri din dobanzi	54.048lei

Cheltuielile totale la 31.12.2023 au fost în suma de 1.473.594 lei, din care:

a) Cheltuieli din activitatea de exploatare în suma de 1.473.593 lei , din care:	
- cheltuieli materiale	21.510 lei
- cheltuieli cu prestațiile externe	316.805lei
- cheltuieli cu impozitele și taxele	73.666lei
- cheltuieli cu personalul	142.293 lei
- cheltuieli cu amortizarile	634.336lei
- cheltuieli cu energia și apă	92.985 lei
- cheltuieli cu colaboratorii,	152.892 lei
- cheltuieli cu contribuțiile sociale	6.683lei
-cheltuieli cu ajustările active circulante	-162 lei
-alte cheltuieli	33.173 lei
-ajustari privind provizioanele	-588 lei
b) Cheltuieli financiare	1 leu, din care:
- alte cheltuieli financiare	1 leu

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023

lei

Denumirea elementului	01.01-31.12.2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :	
Incasari de la clienti	103.370
Plati catre furnizori si angajati	-784.342
Încasări din despăgubiri	355.579
Dobanzi platite	-1
Obligatii bugetare platite	-245.898
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-571.291
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	13.865
Dobanzi incasate	54.048
Trezorerie neta din activitati de investitie	67.913
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :	
Incasari din emisiunea de actiuni/imprumuturi termen lung	
Plata datoriilor activitatii de finantare	
Trezorerie neta din activitati de finantare	
Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.406.476
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	903.098

CAPITALURILE PERMANENTE

EVENIMENTE DESFĂȘURATE ÎN ANUL 2023 CU PRIVIRE LA STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL

Pe parcursul anului 2023 Capitalul social al Lactate Natura a suferit modificări:

Prin Hot.AGEA din 07.02.2023 s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 8.100.000 lei, de la 14.096.751,25 lei la 5.996.751,25 lei, conform prevederilor articolului 107 din Legea societăților nr. 31/1990 Republicată, 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 s-a realizat pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate ale Societății la 31.12.2021.

În urma diminuării capitalului social, structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare se prezintă astfel:

Denumire deținător	Număr dețineri	Procent (%)
Infinity Capital Investments S.A.	4.495.235	93,7015
Persoane juridice	247.571	5,1605
Persoane fizice	54.595	1,1380
TOTAL	4.797.401	100

Operațiunea de reducere de capital nu a afectat suma capitalurilor proprii ale Lactate Natura S.A. ci a reprezentat doar o compensare între două poziții din cadrul capitalurilor proprii și nu a influențat valoarea netă a societății. Pierderile contabile s-au acoperit în ordinea vechimii.

Operațiunea a fost echitabilă pentru toți acționarii societății deoarece structura acționariatului Lactate Natura S.A. nu s-a modificat ca urmare a reducerii capitalului social pentru acoperirea pierderilor, fiecare acționar având ulterior reducerii capitalului social aceeași cotă de participare la capitalul social ca cea deținută anterior operațiunii de reducere a capitalului social.

CAPITALURILE PROPRII

Societatea nu a emis obligațiuni.

Structura acționarilor la 31.12.2023, avea următoarea componență

-Infinity Capital Investments S.A. –deține un număr de 4.495.235 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 5.619.043,75 lei corespunzătoare participației de 93,7015 % la capitalul social.

-Persoane juridice – dețin un număr de 247.571 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 309.463,75 lei corespunzătoare participației de 5,1605% la capitalul social.

-Persoane fizice – dețin un număr de 54.595 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 68.243,75 lei corespunzătoare participației de 1,1380% la capitalul social.

La 31.12.2023 “Rezerva din reevaluare” era în valoare de 9.271.339,69 lei reprezintă diferența favorabilă din reevaluarea aferentă clădirilor, construcțiilor și terenurilor aflate în patrimonial societății.

Rezervele legale nu au înregistrat modificări.

Pierderea înregistrată în anul 2023 diminuează capitalurile propriile societății cu suma de 971.227 lei.

Capitalurile proprii, înregistrate la 31.12.2023 respectă nivelul impus de legislația în vigoare, respectiv art. 157 ind 24 din legea 31/1990 privind societățile comerciale.

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR

a) Riscul de piață :

- *riscul valutar* – Societatea nu este expusa acestui risc ca urmare a denominării creanțelor în moneda străină, fluctuațiile cursului de schimb nu afectează activitatea societății;

- *riscul ratei dobânzii la valoarea justă* – Societatea nu este expusa acestui risc

- *riscul de pret* – Societatea nu este expusa acestui risc

b) Riscul de credit

Societatea nu s-a confruntat cu acest risc intrucat nu a acordat credite și nici nu a contractat împrumuturi.

c) Riscul de lichiditate (riscul de finanțare).

Societatea dispune de disponibilitati banești suficiente care să-i asigure plata la termen a obligațiilor financiare.

d) Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar - Nu este cazul intrucat societatea nu are contractate credite bancare.

POLITICA DE RESURSE UMANE

Structura personalului la data de 31.12.2023, este următoarea :

Total salariați 4, din care:

- personal cu studii superioare = 3

- personal cu studii medii = 1

RISCURI

a) Riscul de piata :

- *riscul valutar* – Societatea nu este expusa acestui risc ca urmare a denominarii creantelor in moneda straina, fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza activitatea societatii;
- *riscul ratei dobanzii la valoarea justa* – Societatea nu este expusa acestui risc
- *riscul de pret* – Societatea nu este expusa acestui risc

b) Riscul de credit

Societatea nu s-a confruntat cu acest risc intrucat nu a acordat credite si nici nu a contractat imprumuturi.

c) Riscul de lichiditate (riscul de finantare).

Societatea dispune de disponibilitati banesti suficiente care sa-i asigure plata la termen a obligatiilor financiare.

d) Riscul ratei dobanzi la fluxul de numerar - Nu este cazul întrucât societatea nu are contractate credite bancare.

EVENIMENTE DESFĂȘURATE ÎN CURSUL ANULUI 2023

Prin Hot. AGEA/27.11.2023, s-a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de către Bursa de Valori București a acțiunilor emise de Lactate Natura S.A. și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având consecința dobândirii caracterului de societate pe acțiuni de tip închis. Totodată s-a aprobat înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Târgoviște Bd. Independenței nr. 13, înscris în Cartea Funciară nr.78738 a localității Târgoviște, înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Găești, județul Dambovița, înscris în Cartea Funciara nr. 72437 a localității Găești, precum și înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în com. Aninoasa sat Vâforâta, județul Dambovița, înscris în Cartea Funciara nr. 73918 a localității Vâforâta.

ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA CONTABILITĂȚII

În anul 2023, 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 1802/2014.

Pentru inventarierea anuală a patrimoniului conducerea a emis Decizia nr.2/08.12.2023, iar în urma inventarierii, conform procesului verbal, nu au rezultat diferențe.

În anul 2023 societatea și-a achitat integral și la timp toate obligațiile față de salariați.

Precizăm, de asemenea, că la 31.12.2023, societatea nu înregistrează datorii restante față de bugetele locale, bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale și alte fonduri.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Consiliul de Administrație al societății Lactate Natura S.A., cu sediul în Târgoviște, Bd. Independenței nr. 23, județul Dâmbovița, întrunit în ședința din data de 1.02.2024, în temeiul prevederilor legale și ale Actului Constitutiv, convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 13.03.2024, în vederea aprobării reluării activității societății începând cu 18.03.2024. Având în vedere că prin Hot. AGEA/27.11.2023 s-a aprobat înstrăinarea dreptului de proprietate asupra imobilelor situate în Târgoviște, Găești și Vâforâta, pentru a putea fi pusă în aplicare hotărârea AGEA, este necesară ridicarea suspendării activității.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,



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 31.12.2023 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,

Daniela Popica



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară: BS	
<input type="checkbox"/> Sucursala		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023	
<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Suma de control 5.996.751	
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
Entitatea LACTATE NATURA S.A			
Adresa	Județ Dambovita	Sector	Localitate TARGOVISTE
	Strada B-DUL INDEPENDENTEI	Nr. 23	Bloc Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J15/376/1991		Cod unic de înregistrare 9 1 2 4 6 5	
Forma de proprietate 34-Societăți pe acțiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor			
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor			
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii	
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
<input type="checkbox"/> Entități de interes public		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic			
F10 - BILANT PRESCURTAT			
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
F30 - DATE INFORMATIVE			
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	12.421.933
		Capital subscris	5.996.751
		Profit/ pierdere	-971.227
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele POPICA DANIELA		Numele și prenumele Vlaicu Gabriela	
Semnătura		Calitatea 13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU		Semnătura	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		<input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii	
AUDITOR		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit COMBINED IDEAS SRL		Formular VALIDAT	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA18/37/21			
CIF/ CUI 43497184			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(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		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	12.439.386	11.786.098
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.439.386	11.786.098
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	7.645	300
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)	63.768	59.273
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	63.768	59.273
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.302.253	502.219
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	104.223	400.879
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.477.889	962.671
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	25.518	6.011
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)				
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	970.610	648.334
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	13.409.996	12.434.432
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)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	16.821	12.499
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	14.096.751	5.996.751
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	14.096.751	5.996.751
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	2.698
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	9.271.340	9.271.340
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	720.754	720.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	8.189.689	2.598.383
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	2.508.679	971.227
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.393.175	12.421.933
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	13.393.175	12.421.933

*) 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPICA DANIELA

Semnătura


INTOCMIT,

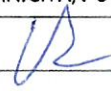
Numele si prenumele

Vlaicu Gabriela

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.625.351	50.125
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.625.351	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.068.324	50.125
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	973.426	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	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	0	
Sold D	08	08	120.390	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	91.855	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	129.540	398.194
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.783.830	448.319
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.201.030	17.086
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	64.709	4.424
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	358.908	92.985
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	37.881	54.311
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	12.754	9.994
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	557.095	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	53.234	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.171.578	148.976
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.135.490	142.293
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	36.088	6.683

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	568.645	634.336
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	568.645	634.336
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	299.409	-162
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	299.409	551
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		713
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	962.954	576.536
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	602.791	469.697
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	156.445	73.666
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	6.644	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	18.960	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	178.114	33.173
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-98.237	-588
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	16.821	3.734
- Venituri (ct.7812)	53	41	115.058	4.322
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	5.032.857	1.473.593
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	2.249.027	1.025.274
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	14.928	54.048
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	81.037	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	95.965	54.048
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	355.616	1
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	355.617	1
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	54.047
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	259.652	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.879.795	502.367
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	5.388.474	1.473.594
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	2.508.679	971.227
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	2.508.679	971.227

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,

Numele si prenumele

POPICA DANIELA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Vlaicu Gabriela

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		971.227
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, taxe si contributi 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.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19		5	2
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		9	4
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ^{*)}	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe 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 ^{**) (A)}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 ^{***) (A)}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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 (A)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <i>din care:</i>	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	12.499
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <i>din care:</i>	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	12.499
- 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	12.499
- 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), <i>din care:</i>	68	57	1.417.503	1.403.656
- 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	23.607	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	380	
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	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), <i>din care:</i>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <i>din care:</i>	80	68		

- 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	25.518	19.650
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	25.518	19.650
- 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	500.000
- 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	2.219
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	42	4
- în lei (ct. 5311)	99	85	42	4
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	104.153	400.875
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	104.153	400.875
- 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	532.797	319.765
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- 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		
- în lei	114	100		
- 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	402.047	277.095
- 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	33.117	32.507
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	97.633	10.163
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	57.852	7.354
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	37.974	1.002
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.807	1.807
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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	14.096.751	5.996.751		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	14.096.751	5.996.751		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	270.168	152.892		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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 inchiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	14.096.751	X	5.996.751	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	13.548.387	96,11	5.619.046	93,70
- deținut de persoane fizice	170	151	548.364	3,89	377.705	6,30
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170a (322)		
- secetă	194	170b (323)		
- alunecări de teren	195	170c (324)		
		170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPICA DANIELA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Vlaicu Gabriela

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 capitolelor 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

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.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli 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	7.781.271			X	7.781.271
2.Constructii	09	3.235.360				3.235.360
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.143.627		1.053.007	702.203	8.090.620
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	132.020		38.941	38.941	93.079
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	20.292.278		1.091.948	741.144	19.200.330
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	20.473.838		1.091.948	741.144	19.381.890

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.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	181.560			181.560
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	181.560			181.560
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1	233.782		233.783
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.733.607	398.010	1.034.055	7.097.562
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	119.284	2.544	38.941	82.887
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	7.852.892	634.336	1.072.996	7.414.232
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.034.452	634.336	1.072.996	7.595.792

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.Cheltuieli 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

POPICA DANIELA

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Vlaicu Gabriela

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 și mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	14 096 751.25	0.00	0.00	8 100 000.00	14 096 751.25	0.00	5 996 751.25
1041	PRIME DE EMISIUNE	0.00	2 697.76	0.00	0.00	0.00	2 697.76	0.00	2 697.76
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	9 271 339.69	0.00	0.00	0.00	9 271 339.69	0.00	9 271 339.69
1061	REZERVE LEGALE	0.00	662 544.59	0.00	0.00	0.00	662 544.59	0.00	662 544.59
1068	ALTE REZERVE	0.00	58 209.30	0.00	0.00	0.00	58 209.30	0.00	58 209.30
1091	ACTIUNI PROPRII DETINUTE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	14.77	14.77	14.77	14.77	0.00	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	8 406 149.92	0.00	14.77	0.00	10 914 843.20	8 100 000.00	2 814 843.20	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	283 965.88	0.00	-2 259.75	0.00	283 965.88	0.00	283 965.88	0.00
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	500 426.38	0.00	0.00	0.00	500 426.38	0.00	500 426.38
121	PROFIT SI PIERDERE	2 508 678.51	0.00	126 529.16	10 940.47	1 478 628.80	507 402.02	971 226.78	0.00
1498	ALTE PIERDERI LEGATE DE INSTRUMENTELE DE CAPITALURI PROPRII	0.00	0.00	14.77	14.77	14.77	14.77	0.00	0.00
1518	ALTE PROVIZIOMAN	0.00	16 821.02	2 639.40	0.00	4 322.30	16 821.02	0.00	12 498.72
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	0.00	5 971.67	6 553.48	5 971.67	6 553.48	0.00	581.81
Total sume clasa 1		11 198 794.31	24 608 789.99	132 924.79	17 523.49	20 787 761.39	33 222 775.03	4 070 035.86	16 505 049.50
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	181 560.42	0.00	0.00	0.00	181 560.42	0.00	181 560.42	0.00
2111	TERENURI	7 781 270.72	0.00	0.00	0.00	7 781 270.72	0.00	7 781 270.72	0.00
212	CONSTRUCTII	3 235 360.14	0.00	0.00	0.00	3 235 360.14	0.00	3 235 360.14	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	7 494 312.68	0.00	0.00	286 444.49	7 494 312.68	297 967.43	7 196 345.25	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	330 632.65	0.00	0.00	279 080.72	330 632.65	279 080.72	51 551.93	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	1 318 681.48	0.00	0.00	0.00	1 318 681.48	475 958.45	842 723.03	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	132 020.14	0.00	0.00	38 941.13	132 020.14	38 941.13	93 079.01	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	16 821.02	0.00	0.00	2 639.00	16 821.02	4 321.90	12 499.12	0.00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	181 560.42	0.00	0.00	0.00	181 560.42	0.00	181 560.42
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	0.00	19 351.18	0.00	233 782.51	0.00	233 782.51
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	7 733 607.71	565 525.21	32 844.58	1 034 054.91	8 131 617.42	0.00	7 097 562.51

Balanta de verificare

01.12.2023 — 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	119 284.08	38 941.13	129.01	38 941.13	121 828.31	0.00	82 887.18
Total sume clasa 2		20 490 659.25	8 034 452.21	604 466.34	659 430.11	21 563 655.29	9 765 058.29	19 394 389.62	7 595 792.62
3023	MATERIALE PT. AMBALAT	200 512.97	0.00	0.00	0.00	200 512.97	0.00	200 512.97	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	1 124.82	1 124.82	0.00	0.00
381	AMBALAJE	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10	0.00	0.10	0.00
398	AJUSTARI - DEPRECIEREA AMBALAJELOR	0.00	200 512.98	0.00	0.00	0.00	200 512.98	0.00	200 512.98
Total sume clasa 3		200 513.07	200 512.98	0.00	0.00	201 737.89	201 737.80	200 513.07	200 512.98
401	FURNIZORI	0.00	367 202.70	43 332.57	45 706.39	696 974.85	936 774.88	0.00	239 800.03
403	EFACTE DE PLATIT	0.00	16 624.53	2 254.77	0.00	2 254.77	16 624.53	0.00	14 369.76
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	7 461.90	0.00	7 461.90	0.00	7 461.90
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	7 645.20	0.00	0.00	551.14	15 756.78	15 456.78	300.00	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	0.00	0.00	1 727.23	0.00	5 277.60	0.00	5 277.60	0.00
4111	CLIENTI	22 960.27	0.00	0.00	15 351.11	106 907.26	102 658.19	4 249.07	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	1 394 542.27	0.00	0.00	0.00	1 394 542.27	712.72	1 393 829.55	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	18 219.60	0.00	0.00	2 756.16	18 219.60	0.00	15 463.44
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	7 139.00	10 875.00	10 759.00	143 619.00	150 032.00	0.00	6 413.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	8 400.00	8 400.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	15 786.00	0.00	-3 618.00	0.00	12 168.00	0.00	12 168.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR	0.00	3 438.22	0.22	0.00	0.22	3 438.22	0.00	3 438.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	6 754.23	0.00	3 734.00	0.00	10 488.23	0.00	10 488.23
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	23 607.19	0.00	0.00	0.00	23 607.19	0.00	23 607.19	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	41 323.00	7 969.00	5 810.00	110 333.00	115 586.00	0.00	5 253.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	16 529.00	3 188.00	2 324.00	44 129.00	46 230.00	0.00	2 101.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	2 752.00	667.00	523.00	9 879.00	9 435.00	0.00	-444.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	24 548.11	0.00	0.00	33 579.90	33 579.90	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	0.00	0.00	14 505.23	14 505.23	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 == 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	0.00	0.00	20 575.44	20 575.44	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	0.00	0.00	13 403.30	13 403.30	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	380.00	0.00	0.00	0.00	7 429.20	7 429.20	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	10 674.00	1 795.00	1 445.00	27 614.00	29 060.00	0.00	1 446.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	1 807.00	0.00	0.00	0.00	1 807.00	0.00	1 807.00
456	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	14.77	14.77	14.77	14.77	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	13 639.73	0.00	13 639.73	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	25 517.52	0.00	0.00	6 808.76	106 382.62	100 372.05	6 010.57	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	0.00	0.00	3 459.02	3 459.02	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	0.00	1 394 542.39	0.00	0.00	712.72	1 394 542.39	0.00	1 393 829.67
Total sume clasa 4		1 474 652.45	1 927 339.78	76 824.56	101 872.07	2 805 753.03	3 072 434.35	1 446 913.71	1 713 595.03
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	1 300 000.00	0.00	2 897 634.29	3 297 634.29	38 319 887.35	37 819 887.35	500 000.00	0.00
5113	EFFECTE DE INCASAT	2 252.78	0.00	0.00	0.00	2 252.78	34.00	2 218.78	0.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	104 153.36	0.00	3 313 973.97	2 949 368.97	38 463 765.67	38 062 890.27	400 875.40	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	0.00	0.00	20.17	15.19	20.17	20.17	0.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	41.91	0.00	0.00	0.42	41.91	38.22	3.69	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	27.83	0.00	95.42	95.00	6 808.63	6 808.63	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	119.57	119.57	9 415.89	9 415.89	0.00	0.00
Total sume clasa 5		1 406 475.88	0.00	6 211 843.42	6 247 233.44	76 802 192.40	75 899 094.53	903 097.87	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	0.00	0.00	11 808.39	11 808.39	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	0.00	5 177.55	5 177.55	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	1 124.82	1 124.82	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	73.00	73.00	3 299.01	3 299.01	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	5 213.56	5 213.56	54 310.63	54 310.63	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	641.25	641.25	25 851.51	25 851.51	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE	0.00	0.00	0.00	0.00	9 993.50	9 993.50	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	GAZE NATURALE								
6058	CHELT. CU ALTE UTILITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	2 829.84	2 829.84	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 236.01	2 236.01	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	1 816.56	1 816.56	21 994.26	21 994.26	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	8 861.00	8 861.00	152 892.00	152 892.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	7 461.90	7 461.90	10 587.95	10 587.95	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 760.00	2 760.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	3 696.00	3 696.00	4 729.93	4 729.93	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	18.28	18.28	5 385.01	5 385.01	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	25 970.55	25 970.55	269 110.40	269 110.40	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	4 800.88	4 800.88	73 666.34	73 666.34	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	10 759.00	10 759.00	142 293.00	142 293.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	242.22	242.22	3 161.49	3 161.49	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	280.78	280.78	3 521.51	3 521.51	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	551.14	551.14	551.14	551.14	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	12 114.90	12 114.90	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	18 951.69	18 951.69	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	84.10	84.10	2 106.69	2 106.69	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.17	0.17	0.17	0.17	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.61	0.61	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	52 324.77	52 324.77	634 336.45	634 336.45	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	3 734.00	3 734.00	3 734.00	3 734.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	126 529.16	126 529.16	1 478 628.80	1 478 628.80	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	0.00	0.00	52 976.28	52 976.28	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	-6 553.48	-6 553.48	-2 851.63	-2 851.63	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	355 579.00	355 579.00	0.00	0.00
7583	VEN. DIN CEDAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	0.00	0.00	13 865.56	13 865.56	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	10 633.11	10 633.11	28 749.65	28 749.65	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	4 221.44	4 221.44	54 048.14	54 048.14	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	2 639.40	2 639.40	4 322.30	4 322.30	0.00	0.00
7814	VEN. DIN AJUSTARI PT. DEPR. ACTIVELOR CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	712.72	712.72	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	10 940.47	10 940.47	507 402.02	507 402.02	0.00	0.00
Totaluri:		34 771 094.96	34 771 094.96	7 163 528.74	7 163 528.74	124 147 130.82	124 147 130.82	26 014 950.13	26 014 950.13

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Situatiile financiare anuale si notele anexate mai jos apartin Societatii LACTATE NATURA SA .

Situatiile financiare anuale intocmite sunt aferente anului 2023, incheiat la 31.12.2023. Situatiile financiare anuale ale Societatii LACTATE NATURA SA sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, leu, iar sumele sunt exprimate in lei.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 Lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă, în înțelesul pct. 9, sau
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizarilor necorporale este de 3 ani.

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării mijloacelor fixe, conform raport de evaluare de la data de 31.12.2022.

Cheltuielile ulterioare de intretinere și reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

(j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.



LACTATE NATURA S.A.

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23

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

Capital social: 5.996.751 lei

Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBO1R5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobilizarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii



LACTATE NATURA S.A.

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23

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

Capital social: 5.996.751 lei

Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.



LACTATE NATURA S.A.

TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23

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

Capital social: 5.996.751 lei

Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Imobilizari necorporale in curs	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2023	181.560		181.560
Cresteri	-		-
Reduceri	-		-
Sold la 31 decembrie 2023	181.560		181.560
	-		-
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2023	181.560		181.560
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-		-
Reduceri sau reluari	-		-
Sold la 31 DECEMBRIE 2023	181.560		181.560
	-		-
Valoarea contabila neta la 1 ian 2023	-		-
Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2023	-		-



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Imobilizări corporale

b) Imobilizari corporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2023	7.781.271	3.235.360	9.143.627	132.020		20.292.278
Cresteri						
Reduceri			1.053.007	38.941		1.091.948
Sold la 31 decembrie 2023	7.781.271	3.235.360	8.090.620	93.079		19.200.331
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2023		1	7.733.607	119.284		7.852.892
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului		233782	398.010	2.544		634.336
Reduceri sau reluari			1.034.055	38.941		1.072.996
Sold la 31 decembrie 2023		233.783	7.097.562	82.887		7.414.232
Valoarea neta contabila la 1 ianuarie 2023	7.781.271	3.235.359	1.410.020	12.736		12.439.386
Valoarea neta contabila la 31 dec 2023	7.781.271	3.001.576	993.058	10.192		11.786.098



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 3

CREANTE

Creanțele și obligațiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 31.12.2023 pe seama contului de profit și pierdere.

Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

Creante	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate -sub 1 an-	Termen de lichiditate - peste 1 an
0	1	2=3+4	3	4
Total creante , din care:	63.768	59.273	4.249	55.024
-Clienti	22.960	4.249	4.249	0
-Furnizori debitori, debitori diversi ,alte creante	40.428	55.324		55.024
-Creante cu bugetul statului	380			

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale – clienți interni	22.960	4.249
Creanțe comerciale – clienți externi	-	-
Creanțe comerciale – clienți transit	-	-
Creante comerciale – vanzari marfuri	-	-
Furnizori debitori	-	5.278
Clienti incerti	1.394.542	1.393.830
Facturi de intocmit	-	-
Debitori diversi		13.640



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Alte creante imobilizate	16.821	12.499
Creante Bugetul de Stat	23.987	23.607
Provizion pentru deprecierea creanțelor	1.394.542	1.393.830
Total	63.768	59.273

NOTA 4

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Conturi curente la bănci	104.153	400.875
- casa	42	4
- alte valori		
Total	104.195	400.879

DEPOZITE BANCARE

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Depozite bancare – Banca Transilvania	1.300.000	500.000
Total	1.300.000	500.000



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 5

DATORII

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	383.827	262.215	262.215	
Cienti creditor	18.220	15.463	15.463	
Alte datorii	130.750	42.670	42.670	
Total	532.797	320.348	320.348	

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului si alte bugete	97.633	10.163	10.163	
Datorii in legatura cu personalul	33.117	32.507	32.507	
Dividende de platit				
Creditori diversi				
Dobanzi de plata				
Alte imprumuturi si datorii asimilate				
Total	130.750	42.670	42.670	

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Credite bancare pe termen scurt	-	-
Total	-	-

Societatea nu are la 31.12.2023 imprumuturi bancare pe termen scurt , termen lung sau leasing-uri.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 6

PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizion pentru garantii	16.821		4.322	12.499

NOTA 7

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 4.797.401 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei fiecare. La închiderea exercițiului financiar al anului 2023, capitalul social total de 5.996.751,25 lei, divizat în 4.797.401 acțiuni a 1,25 lei fiecare, este deținut, subscris și vărsat integral, astfel:

- Infinity Capital Investments S.A. – 5.619.046,25 lei – 4.495.237 acțiuni = 93,7015 %
- Persoane fizice – 377.705 lei – 302.164 acțiuni = 6,2985 %

Prin Hot.AGEA din 07.02.2023 s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 8.100.000 lei, de la 14.096.751,25 lei la 5.996.751,25 lei, conform prevederilor articolului 107 din Legea societăților nr. 31/1990 Republicată, 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 s-a realizat pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate ale Societății la 31.12.2021.

Operațiunea de reducere de capital nu a afectat suma capitalurilor proprii ale Lactate Natura S.A. ci a reprezentat doar o compensare între două poziții din cadrul capitalurilor proprii și nu a influențat valoarea netă a societății. Pierderile contabile s-au acoperit în ordinea vechimii.

Operațiunea a fost echitabilă pentru toți acționarii societății deoarece structura acționariatului Lactate Natura S.A. nu s-a modificat ca urmare a reducerii capitalului social pentru acoperirea pierderilor, fiecare acționar având ulterior reducerii capitalului social aceeași cotă de participare la capitalul social ca cea deținută anterior operațiunii de reducere a capitalului social.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 8

REPARTIZAREA PROFITULUI

În perioada de raportare 01.01.2023 – 31.12.2023, societatea a realizat o pierdere de 971.227 lei.

Propunerea este ca pierderea să fie acoperită din rezultatele exercițiilor financiare viitoare.

NOTA 9

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri neta	1	2.625,351	50.125
2. Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	3.753,672	892.772
3. Cheltuielile activității de baza	3	3.753,672	892.772
4. Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-1.128,321	-842,647
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	8	1.279,184	580.821
9. Alte venituri din exploatare	9	158,478	398.194
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-2,249,027	-1,025,274



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOI.R5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 10

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2023– 31.12.2023, societatea a avut de 4 salariați cu contract de munca și 4 cu contracte de mandat având următoarea structură:

Categorie	Numar
Director General	1
Membrii CA	3
Sef serviciu marketing	1
Tehnician	1
Contabil	1
Agent securitate interventie	1
Total	8

Cheltuielile cu personalul în anul 2023 au fost (în lei):

- cheltuieli cu colaboratorii, 152.892 lei
- cheltuieli cu salariile personalului, 142.293 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 6.683 lei

Total cheltuieli cu personalul = 301.868 lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

În anul 2023 societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format dintr-un președinte și 3 membri pentru care s-au plătit indemnizații în suma de 152.892 lei.

Conducerea executivă a fost asigurată de un Director General, pe baza unui contract de mandat .



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 12

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$R_v = \frac{P_b}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR	
			%	
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
EXPLOATARE	2.783.830	448.319	96.66%	89.24%
FINANCIARA	95.965	54.048	3.33%	10.76%
EXTRAORDINARA				
TOTAL	2.879.795	502.367	100%	100.00%

Ponderea veniturilor din exploatare in total venituri a scazut in anul 2023, fata de anul 2022 cu 7.42 %.

I. Rate de structură patrimonială :

Rata de lichiditate generală, exprimată ca raport între active circulante și datoriile curente,

$$L_g = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$$



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evolutie
Rata de lichiditate generala	Active circulante raportat la datorii curente	2.77	3.00	+0.23

Se apreciază că situația lichidității generale este foarte buna dacă se încadrează în intervalul 1 – 2.

Gestionarea și previzionarea optimă a fluxurilor de numerar sunt vitale pentru supraviețuirea afacerii. Managementul mai bun al lichidităților reprezintă unul din beneficiile cele mai importante ale procesului de evaluare mai frecventă a riscurilor.

Creanțele sunt un activ financiar principal care poate distrage atenția de la alte oportunități și elemente. Riscul deteriorării creanțelor și norocul schimbător al clienților poate produce rapid dificultăți la nivelul fluxurilor de numerar în perioada de recesiune.

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datorii totale și total pasiv,

$$R_i = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evolutie
Rata de indatorare globala	Datorii totale raportat la total pasiv	0.03	0.02	-0.01



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Solvabilitatea generală , exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datorii totale,

$$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție
Solvabilitate generala	(Active circulante+Active fixe)/Datorii totale	26.12	39.791	13.67

Se constată o creștere a acesteia față de aceeași perioadă din anul precedent cu 13.67.

III. Indicatori de risc :

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

NOTA 13

ALTE INFORMAȚII

SOCIETATEA LACTATE NATURA SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J15/376/1991, este o societate cu capital majoritar privat.

Principala obiect de activitate al societății Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor cod CAEN 1051.

În prezent activitatea societății este suspendată pe o perioadă de 3 ani, conform Hotărârii AGEA din 07.02.2023, când s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 8.100.000 lei, de la 14.096.751,25 lei la 5.996.751,25 lei, conform prevederilor articolului 107 din Legea societăților nr. 31/1990 Republicată, 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 s-a



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

realizat pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate ale Societății la 31.12.2021.

Prin Hot. AGEA/27.11.2023, s-a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de către Bursa de Valori București a acțiunilor emise de Lactate Natura S.A. și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având consecința dobândirii caracterului de societate pe acțiuni de tip închis. Totodată s-a aprobat înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Târgoviște Bd.Independenței nr. 13, înscris în Cartea Funciara nr.78738 a localității Târgoviște, înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Găești, judetul Dambovita, înscris in Cartea Funciara nr. 72437 a localității Găești, precum și înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în com. Aninoasa sat Văforâta, judetul Dambovița, înscris în Cartea Funciara nr. 73918 a localității Văforâta.

La data de 31.12.2023 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 971.227 lei.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2023, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Director General

Popica Daniela

Întocmit

Vlaicu Gabriela

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 inregistrare 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 inregistrat in situatiile financiare datorii comerciale catre furnizori in valoare de 367.203 RON. Nu am putut obtine confirmari de sold directe de la furnizori aferente sumei mentionate mai sus pentru a avea probe suficiente si adecvate in legatura cu completitudinea si existenta acestor sume iar cele obtine au diferenta fata de soldurile inregistrate de societate in evidentele contabile.
- Din cauza lipsei documentelor justificative, noi nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a ne asigura asupra soldului inregistrat la 31 Decembrie 2022. In consecinta nu putem estima efectul unor eventuale ajustari aferente aspectelor mentionate 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 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 evidentele 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 – Aria 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 Financiară 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 Financiară 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.
București, 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 condiții care ar putea genera îndoieli 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 condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității:

- Evaluam prezentarea, structura si conținutul 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 conveniți 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. Infratirii, 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
4507/26.06.2013

București, 20 Martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL
Registrul Public Electronic: AF4507

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 2023**

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 și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și 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 în vedere orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține și numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat		NU	Nu este cazul
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		NU	Nu este cazul
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat în 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 apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Nu este cazul
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	
B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, 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/conferință 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**

