



S.C. LACTAG S.A.

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

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

RAPORT ANUAL PENTRU ANUL FINANCIAR 2021

S.C. LACTAG S.A.

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

Nr. telefon/fax: 0248/251400

C.I.F. RO 129103

Nr. ORC : J03/44/1991

Piata reglementata a valorilor mobiliare: RASDAQ

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

ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

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

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

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

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

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

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

- La parter se gasesc spatile de producti compatimentate conform normelor europene de organizare a acestui tip de activitate(prelucrarea carnii).Utilajele folosite in procesul tehnologic sunt de cea mai buna calitate fiind fabricate de firme de renume din Germania;

- Tot la parter se gasesc depozitele frigorifice de materie prima (pasare/porc/vita) precum si sectiile de etichetare si ambalare.

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

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

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



S.C. LACTAG S.A.

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

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

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

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

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

In luna aprilie 2021 s-a depus catre Tribunalul Specializat Arges prelungirea Planului de Reorganizare cu inca un an, conform legii 85/2014.

Posibilitatea de modificare și prelungire a unui plan de reorganizare este prevăzută de prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014. Potrivit acestei reglementări legale „Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială”.

Prin Hotararea AGEA din 30.12.2021, s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii LACTAG S.A, in doua etape, cu suma de 30.655.410 RON, de la nivelul actual al capitalului social de 2.554.617,50 RON pana la nivelul maxim de 33.210.027,50 RON, pentru asigurarea capitalului de lucru al societatii, in urmatoarele conditii:

Majorarea capitalului social se realizeaza atat in numerar, cat prin conversia in actiuni a oricarui creante certe, lichide si exigibile nascute in perioada de observatie si reorganizare detinute fata de LACTAG SA si recunoscute de catre Administratorul special, in doua etape, prin emisiunea unui numar de 12.262.164 actiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate fiecare avand o valoare nominala de 2,50 RON/actiune.

Elemente de evaluare generala

In anul financiar 2021 S.C. LACTAG S.A. a realizat urmatoorii indicatori:

- venituri totale	22.195.375	lei
- cheltuieli totale	31.066.698	lei
- rezultat - pierdere	(8.871.323)	lei
- cifra de afaceri	22.068.611	lei
- export	55.050	lei
- lichiditati la 31.12.2021	14.563	lei

Cifra de afaceri inregistreaza o scadere cu aproximativ 20% fata de anul 2020, scadere ce se datoreaza conjuncturii economice de la finalul anului, cand lipsa materiei prime si cresterea semnificativa a pretului acesteia au dus la un blocaj financiar. In ceea ce priveste veniturile totale, acestea au scazut de la 67 mil in anul 2020 la 22 mil in 2021, in timp ce cheltuielile totale au scazut de la 32 mil in anul 2020 la 31 mil in 2021. Veniturile foarte mari din anul 2020 provin din anularea datoriilor creditorilor chirografari, conform Planului de reorganizare.

Disponibilitatile banesti existente in conturi la 31.12.2021 sunt de 14.563 lei , cu aproximativ 40 % mai mici comparativ cu anul 2020.

Evaluarea nivelului tehnic al societatii:



S.C. LACTAG S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ca portofoliu de produse lactate fabricate putem enumera grupele:

- lapte de consum;
- produse proaspete(iaurt, sana, smantana, branza proaspata, lapte batut, frisca, iaurt de baut, kefir, airan, iaurt grecesc, branza proaspata taraneasca);
- Branzeturi;
- unt;
- Lapte UHT, ambalat in cutii tetrapak de 1L, cu 1,5% si 3,5% grasime.
- Lapte ESL , ambalat in cutii tetrapak de 1L , cu 1,5% si 3,5% grasime.

In anul 2021 a continuat colaborarea cu hypermarketurile pentru produse marca proprie cat si pentru produse marca Lactag , atat branzeturi cat si produse acidofile , cum ar fi:

- marca PILOS si LACTAG pentru LIDL
- marca LACTAG pentru ROMANIA HYPERMARCHE SA
- marca ANNABELLA si LACTAG pentru reseaua de magazine ANNABELLA
- marca LACTAG pentru reseaua CARREFOUR
- marca PROXI pentru reseaua PROF

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

Segmentele de piata in care produsele noastre se gasesc sunt:

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



S.C. LACTAG S.A.

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

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

Activitatea de aprovizionare

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

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

Pretul de achizitie la materia prima a crescut in anul 2021 cu aprox. 40% fata de anul 2020, fapt ce a afectat semnificativ performanta economica a companiei, in ultimul trimestru al anului 2021 acesta ajungand la 2,7 – 3 lei.

Activitatea de vanzare

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

Pe segmentele de piata in care ne aflam, concurenta este foarte puternica, mai ales ca gama sortimentala este aceeași. Ne intalnim in piata cu societati multinationale , foarte mari in comparatie cu societatea noastra, cum ar fi: Danone, OKE si Napolact (Friesland), Dorna, Olympus, Covalact, Albalact.

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

Cantitatea de lapte materie prima colectat si prelucrat a scazut de la 9,4 mil in anul 2020 la 8,7 mil in 2021,. Insa pretul ridicat al laptelui materie prima, comparativ cu anul anterior, a crescut cu aproximativ 50%, ceea ce a diminuat marja operationala.

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

Personalul societatii

In anul 2021 societatea a avut un numar mediu de 81 angajati cu norma intrega. Dintre acestia pe perioada determinata au fost 5 angajati in timp ce pe perioada nedeterminata au fost 76 angajati.

Structura de personal este urmatoarea:

- studii superioare: 12 - ingineri si economisti
- studii medii: 24
- studii profesionale: 45 - din care:
 - specializati in fabricarea produselor lactate - 29
 - mecanici/fochisti - 7
 - conducatori auto - 5
 - muncitori necalificati - 4

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

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

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

Salariatii societatii au fost reprezentati in anul 2021 in relatia cu patronatul de un Reprezentant al salariatilor, in persoana dlui Badea Ionut.

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

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

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

Managementul riscului

In ceea ce priveste activitatea de cercetare, dezvoltare, societatea nu a prevazut in BVC-ul anului 2021 cheltuieli de cercetare, dezvoltare, intrucat in aceasta perioada eforturile conducerii sunt concentrate pe stabilizarea societatii in urma intrarii in insolventa.

In anul 2021 pretul la produsele finite s-a mentinut aproximativ la fel, datorita presiunii exercitate de parteneri pentru mentinerea preturilor, fapt care in final a dus la un blocaj in activitatea societatii, in special in ultimul trimestru al anului.

Ca urmare a externalizarii activitatilor de distributie si vanzare, in anul 2021 nu au mai existat debite restante de la clienti rau platnici inasa au fost continuate actiunile de executare si recuperare a debitelor restante din anii anteriori. O parte din titlurile executorii obtinute in anii anteriori se afla inca in executare.

Fiind in insolventa, in anul 2021 societatea nu a beneficiat de finantare, fapt care a ingreunat desfasurarea normala a activitatii pe toata perioada anului.

Finantarea s-a asigurat doar prin surse proprii.

Cifra de afaceri

Comparativ cu anul 2020, in anul 2021 veniturile din activitatea de baza s-au realizat pe canale de distributie conform situatiei prezentate.

TIP CLIENTI	CA 2020	CA 2021
ANTIDOT	10,389.88	6.573,23
BUGETARI	72,328.55	15.504,10
CLIENTI EXTERNI	246,413.06	52.957,27
DISTRIBUITORI	-	5.247,45
HORECA	-	
HYPERMARKET	22,393,772.39	21.183.829,71
PRESTARI SERVICII TERTI	1,376,745.90	233.707,48
RETAIL	1,790,257.36	153.265,27
SUPERMARKET	417,220.75	417.527,10
TOTAL	26,307,127.89	22.068.611,61



S.C. LACTAG S.A.

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

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

Se remarca scaderea cu peste 20% a cifrei de afaceri in 2021 fata de 2020, ca urmare a blocajului financiar din trimestrul IV.

Activele corporale ale societatii comerciale

Amplasamentul societatii se afla in orasul Costesti, str. Progresului nr.24, jud. Arges, la 25 km de orasul Pitesti – resedinta judetului. Suprafata de teren pe care este amplasata societatea este de 18597 m², pe care se gasesc:

- corpul principal de fabricatie
- centrala termica
- constructii anexe
- atelierul mecanic
- pavilionul administrativ

Amplasamentul „Fabrica de prelucrare a carni” se afla in comuna Carcea, Str. Pacii, nr.4 si 6, Jud. Dolj, in zona periurbana a municipiului Craiova. Suprafata de teren pe care este amplasata societatea este de 3.779 m², pe care se gasesc:

- fabrica produse din carne cu regim parter+etaj
- fosa septica subterana
- put forat cu suprafata de 6 m²

In anul 2014 si 2015, conform Manualului de politici contabile s-a procedat la evaluarea activelor corporale ale societatii la valoarea de piata. Operatiunea a fost efectuata de catre firma de evaluare Mediator Group SRL.

In anul 2016, Politica contabila s-a modificat in sensul inregistrarii amortizarii contabile in evidentele societatii, evaluarea activelor companiei fiind efectuata doar in scopul prezentarii acestora la valoarea de piata si de lichidare catre creditorii.

In anul 2017 s-a mentinut politica contabila de inregistrare a amortizarii contabile, evaluarea activelor fiind efectuata in scopul impozitarii acestora (constructii).

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

In anul 2020 s-a efectuat reevaluarea imobilizarilor in scopul evidentierii acestora in contabilitatea la valoarea justa.

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

Politica Societatii cu privire la dividende

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

Identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende este stabilită de către Societate. Această dată va fi ulterioară cu cel puțin 10 zile lucrătoare datei adunării generale a acționarilor.

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

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

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

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

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

Referitor la **dividende cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani** precizam:

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

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

In anul 2020 societatea a inregistrat profit ca urmare a anularii datoriilor chirografare, in suma de 35.107.387 lei, care a acoperit o parte din pierderea reportata, aceasta diminuindu-se de la 60.961.314 lei la 26.081.378 lei.

In anul 2021 societatea a inregistrat pierdere in suma de 8.871.323 lei, care se reporteaza si urmeaza a se acoperi din profiturile viitoare ale societatii.

Piata valorilor mobiliare

In anul 2021 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	500.740	1.251.850	49,0034
2	ASAN – MIC ADRIEAN	500.641	1.251.602,5	48,9937
3	PERSOANE FIZICE	20.389	50.972,5	1.9953
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0.0075
5	Total	1.021.847	2.554.617,5	100

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

De la data intrarii in insolventa – 12.02.2016, actiunile societatii au fost stopate de la tranzactionare.

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

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

Sentinta Civila nr.335/16.04.2018 a fost atacata cu apel de creditoarea CEZ VANZARE S.A..

Prin Hotararea nr. 703/07.11.2018 pronuntata de Curtea de Apel Pitesti in dosarul nr.22/1259/2016/a31, a fost respins apelul declarat de creditoarea CEZ VANZARE S.A., iar Sentinta Civila nr.335/16.04.2018, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 a ramas definitiva.

In data de 15.04.2021 Administratorul Special al Societatii LACTAG S.A. a depus in dosarul de insolventa nr.22/1259/2016, aflat pe rolul Tribunalului Arges, o modificare a planului de reorganizare in care se prevad printre altele: prelungirea planului de reorganizare pe o perioada de un an, restructurarea datoriei bugetare la data de 31.12.2020 folosind facilitatea conferita de O.G. nr.6/2019 modificata, solutia transferului de bussines prin mecanismul novatiei/cesiunii de creante in vederea acoperirii creantelor garantate. Modificarea Planului de reorganizare urmeaza sa fie aprobata de Adunarea Creditorilor si confirmata de judecatorul sindic in conformitate cu prevederile art.139, alin.5) din Legea nr.85/2014.



S.C. LACTAG S.A.

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

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

Dosare conexe insolventei sunt de la 22/1259/2016/a41 pana la 22/1259/2016/a53. Aceste dosare au avut ca obiect diverse contestatii formulate de catre creditorii la tabelul preliminar de creante, transmiterea calitatii procesuale ca urmare a unor cesiuni de creanta intervenite intre unii creditorii, contestatii formulate de creditorii si debitoare la unele masuri dispuse de Administratorul Judiciar.

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

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

In ceea ce priveste desfasurarea procedurii de reorganizare in trimestrul I (perioada mai-iulie 2018), trimestrul II (perioada august-octombrie 2018) si trimestrul III (perioada noiembrie 2018 – ianuarie 2019) din primul an de reorganizare mentionam urmatoarele:

- Planul de reorganizare nu prevede plata creantelor chirografare din perioada anterioara deschiderii procedurii de insolventa, fiind prevazute la plata numai creantele garantate, creante fiscale si cele salariale.

- In trimestrul I, trimestrul II si trimestrul III din primul an de reorganizare in Anexa 3 din plan au fost prevazute distribuirea urmatoarelor sume catre creditorii garantati:

– trim. I - 20.000 lei din activitatea curenta

– trim. II - 55.549 lei din activitatea curenta

– trim. III - 6.341.897 lei din care 6.321.897 lei din vanzarea de active iar diferenta de 20.000 lei din activitatea curenta.

Sumele prevazute la plata in trimestrul I si II au fost achitate in totalitate, iar in trimestrul III a fost achitata numai suma de 20.000 lei prevazuta la plata din activitatea curenta deoarece nu s-a reusit valorificarea activelor, urmand ca diferenta sa fie achitata in perioada urmatoare dupa valorificarea acestora.

- Totodata in Anexa 3 a fost prevazuta in trimestrul I, trimestrul II si trimestrul III din primul an de reorganizare distribuirea urmatoarelor sume pentru plata creantelor din perioada de observatie:

– trim. I - 50.000 lei din activitatea curenta

– trim. II - 150.000 lei din activitatea curenta

– trim. III – 588.298 din care 438.298 din vanzarea de active iar diferenta de 150.000 din activitatea curenta.

In trimestrul I din primul an de reorganizare Societatea LACTAG S.A. a platit numai din activitatea curenta, creante din perioada de observatie in suma de 1.621.579 lei iar in trimestrul II au fost achitate numai din activitatea curenta creante din perioada de observatie in suma de 539.469 lei, depasind cu mult sumele prevazute la plata in aceasta perioada in Anexa 3 la planul de reorganizare.

In trimestrul III din primul an de reorganizare a fost achitata numai din activitatea curenta suma de 325.014 lei, in trimestrul IV s-a achitat din perioada de observatie suma de 427.324.

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

Prin Hotararea AGEA din 30.12.2021, s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii LACTAG S.A, in doua etape, cu suma de 30.655.410 RON, de la nivelul actual al capitalului social de 2.554.617,50 RON pana la nivelul maxim de 33.210.027,50 RON, pentru asigurarea capitalului de lucru al societatii, in urmatoarele conditii:

Majorarea capitalului social se realizeaza atat in numerar, cat prin conversia in actiuni a oricarui creante certe, lichide si exigibile nascute in perioada de observatie si reorganizare detinute fata de LACTAG SA si recunoscute de catre Administratorul special, in doua etape, prin emisiunea unui numar de 12.262.164 actiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate fiecare avand o valoare nominala de 2,50 RON/actiune.

Societatea nu a emis obligatiuni si nici alte titluri de creante. Societatea nu detine filiale.

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

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

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

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

Conducerea societatii comerciale

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

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

DI. ASAN-MIC ADRIEAN este cetățean român, domiciliat în Carcea, județul Dolj, absolvent al Facultatii de Stiinte Economice – Craiova, Specialitatea Finante-Contabilitate.

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

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

Situatia financiar – contabila

Elemente de bilant:

Elemente bilant	2019	2020	2021
Active Imobilizate	19.545.178	41.885.689	39.170.996
Stocuri	1.286.060	1.742.530	1.169.641
Creante	1.110.311	4.656.412	1.032.357
Numerar	14.556	26.121	14.564
Cheltuieli in avans	58.273	11.654	264.874
Total Active	22.014.378	48.322.406	40.865.012
din care active curente	2.410.927	6.425.063	1.429.142
Passive curente	31.858.542	47.947.872	49.361.801

Se observa o crestere semnificativa a activelor imobilizate in 2020, ca urmare a reevaluarii acestora la 31.12.2020, in vederea evidentierii lor in contabilitate la valoarea justa. Evaluarea acestora a fost efectuata de catre un evaluator autorizat. Scaderea din 2021 este datorata amortizarii.

Se observa ca stocurile au scazut in anul 2021 cu aproximativ 30 % ca urmare a consumului de materiale auxiliare (ambalaje) necesare procesului de fabricatie.

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

Activele au scazut cu 20% ca urmare a scaderii stocurilor si creantelor.

Passivele curente au crescut la sfarsitul anului 2021 cu aproximativ 10% fata de anul 2020 ca urmare a cresterii datoriilor.

In anul 2021 societatea are inregistrate provizioane pentru deprecierea creantelor, in suma de 341.114 lei.


S.C. LACTAG S.A.

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

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

Contul de profit si pierdere

Elemente cont de profit si pierdere	2019	2020	2021
Vanzari nete	36.784.504	26.307.128	22.068.611
Venituri operationale	36.325.096	28.846.675	22.122.266
Cheltuieli cu materii prime si materiale	22.042.118	21.253.745	20.164.816

In anul 2021 s-a inregistrat o scadere a vanzarilor nete fata de anul 2020 cu aproximativ 25%, ca urmare a scaderii productiei si vanzarii din trim iv.

Se observa un volum aproximativ constant al cheltuielilor cu materiile prime si materialele in anul 2021 fata de 2020, in conditiile unei cifre de afaceri mai mica comparativ cu anul anterior, ceea ce semnifica o crestere accentuata a pretului materiei prime, si implicit cresterea ponderii cheltuielilor directe in volumul vanzarilor nete.

Indicatori economici

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
1	Lapte prelucrat, din care:	Tone	8.920	9.408	8.675
	pentru export	Tone	95	90	70
	pentru productia proprie	Tone	8.825	9.318	8.605
2	Cifra de afaceri, din care:	Lei	36.784.504	26.307.128	22.068.611
	produse lactate	Lei	25.487.099	26.307.128	22.068.611
3	Profit net	Lei	-6.273.393	35.107.387	-8.871.323
4	Venituri totale	Lei	36.513.368	67.592.262	22.195.375
	din care: venituri din exploatare	Lei	36.325.096	28.846.675	22.122.266
5	Cheltuieli totale	Lei	42.786.761	32.484.875	31.066.698
	din care: cheltuieli din exploatare	Lei	42.363.728	32.171.203	30.910.121
6	Coeficient valorificare materie prima lapte	Lei CA/Tone	2.857,30	3.013,30	
7	Numar mediu personal	Pers.	105	97	80


S.C. LACTAG S.A.

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

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

**SITUATIA FLUXURILOR
 DE TREZORERIE**

Denumirea elementului	2019	2020	2021
	1	2	3
Exercitiu financiar			
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:			
Incasari de la clienti	30.282.709	15.092.796	8.009.304
Plati catre furnizori si angajati	29.776.979	14.922.742	8.026.586
Dobanzi platite	135.000		
Cheltuieli privind imob.financiare cedate			
Impozit pe profit platit			
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor			
Trezorerie neta din activitati de exploatare	370.730	170.055	-17.282
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:			
Plati pentru achizitionarea de actiuni			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale			
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			
Dobanzi incasate			
Dividende incasate			
Trezorerie neta din activitati de investitie			
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:			
Incasari din emisiunea de actiuni			
Incasari din imprumuturi pe termen scurt + lung			
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	458.602	168.385	
Plata credite bancare			
Dividende platite			
Trezorerie neta din activitati de finantare	-458.602	1.670	
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie			
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	118.048	30.176	31.846
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	30.176	31.846	14.564

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

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

(Calculul impozitului pe profit pe anul 2021)

1	701 + 709	Venit din vanzarea produselor	21.295.455
2	702	Venit din vanzareasemifabricatelor	0
3	703	Venit vanzare prod.reziduale	1.830
4	704 + 708	Venit lucr.exec+servici + act.diverse	301.277


S.C. LACTAG S.A.

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

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

5	707	Venit vanz marfuri	391.914
6	711	Variatia stocurilor	-197.849
7	706	Venit din redev, loc gest si chirii	78.135
8	755 + 758 + 781	Venit reevaluare+ alte venituri exploatare + ven provizioane	247.504
9	765+766	Venituri financiare	73.108
10	TOTAL VENITURI		22.195.375
11	TOTAL CHELTUIELI		31.066.698
12	REZULTAT BRUT		-8.871.323
13	ELEMENTE DE NATURA VENITURILOR		-
14	ELEMENTE SIMILARE CHELTUIELI		-
15	REZULTAT DUPA INCLUDEREA ELEM SIMILARE VEN/CH		-8.871.323
16	TOTAL DEDUCERI		503.180
	681	amortizare fiscala	503.180
		alte sume deductibile	-
17	PROFIT / PIERDERE		-9.374.502
18	VENITURI NEIMPOZABILE		-
19	TOTAL CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE		3.131.544
	602	comb.+ rep auto conducere+ TVA	4.685
	623.1	protocol > 2%	22.286
	658.1	amenzi si penalitati	18.360
	681	amortizare contabila	3.057.713
	6813	ajustari pt depreciere	-
	691	impozit profit	-
		alte sume nedeductibile	28.500
20	TOTAL PROFIT IMPOZABIL/PIERDERE FISCALA PENTRU ANUL DE RAPORTARE		-6.242.958
21	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT DIN ANII ANTERIORI		-20.324.694
22	IMPOZIT PROFIT		
23	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT IN PERIOADA URMATOARE		-26.567.652

Procedura falimentului

Creditoarea B2KAPITAL PORTOFOLIO MANAGEMENT S.R.L. a introdus o cerere de deschidere a procedurii de faliment a Societatii LACTAG S.A., cerere care a facut obiectul dosarului nr.22/1259/2016/a45 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Arges. Prin Sentinta nr.656/21.10.2020 Tribunalul Specializat Arges a respins cererea de deschidere a procedurii de faliment formulata de creditoare. Stadiu dosar: Solutionat definitiv - În temeiul 143 alin. 1 și art. 145 alin. 1 lit. C din Legea nr. 85/2014, respinge cererea de intrare în faliment al debitoarei

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

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

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

LACTAG S.A., administratorul judiciar fiind CITR Filiala București SPRL, cerere formulată de creditoarea B2KAPITAL PORTFOLIO MANAGEMENT S.R.L., pentru nerespectarea obligațiilor de plată și a celorlalte sarcini asumate în condițiile stipulate prin planul de reorganizare confirmat. Executorie. Cu cale de atac numai apelul în termen de 7 zile de la comunicarea realizată prin publicare în Buletinul procedurilor de insolvență. Cererea de apel se depune la Tribunalul Specializat Argeș. Pronunțată, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi 21 octombrie 2020, la Tribunalul Specializat Argeș.

Tribunalul Specializat Arges - dosar nr. 22/1259/2016 – dosarul de fond.

Obiect: Solutionarea cererilor de deschidere a procedurii falimentului formulate de creditorii B2KAPITAL PORTFOLIO MANAGEMENT SRL si D.G.R.F.P. PLOIESTI si confirmarea propunerii de modificare si prelungire a planului de reorganizare

Stadiu dosar: Solutionat in prima instanta – creditorii sunt inca in termen sa declare apel

Solutia: Respinge cererea

Solutia pe scurt: Admite excepția lipsei calității procesuale active a B2Kapital Portofolio Management SRL. Respinge cererea de intrare în faliment a debitoarei Lactag SA, ca fiind formulată de o persoană fără calitate procesuală activă. Respinge cererea de intrare în faliment formulată de DGRFP, ca neîntemeiată. Confirmă planul de reorganizare modificat privind pe debitoarea Lactag SA., propus de administratorul special, aprobat de Adunarea generală a creditorilor la data 17.12.2021 (procesul-verbal al adunării creditorilor debitoarei din data de 17.12.2021, întocmit de administratorul judiciar sub nr. 5951/17.12.2021 și a eratei la acest proces verbal nr. 5970/22.12.2021, prin care s-a aprobat propunerea de modificare și prelungire a planului de reorganizare al societății Lactag SA, a addendumului la propunerea de modificare și prelungire a planului de reorganizare al societății Lactag SA și a completării la addendum). Executorie. Cu cale de atac numai apelul în termen de 7 zile de la comunicarea realizată prin publicare în Buletinul procedurilor de insolvență. Cererea de apel se depune la Tribunalul Specializat Argeș. Pronunțată, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 01.04.2022, la Tribunalul Specializat Argeș.
Document: Hotărâre intermediară 156/2022 01.04.2022

Administrator special,

ASAN – MIC ADRIEAN



Raport de gestiune
privind rezultatele activitatii economico – financiare
desfasurate in anul 2021

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

Prin Încheierea de ședință pronunțată în data de 12.02.2016 în cadrul dosarului nr. 22/1259/2016, aflat pe rolul Tribunalului Specializat Argeș, judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii de insolvență față de societatea LACTAG SA și desemnarea CITR Filiala București SPRL în calitate de administrator judiciar.

Prin Sentinta Civila nr.335/16.04.2018, pronuntata de Tribunalul Specializat Arges in dosarul nr.22/1259/2016 a fost confirmat planul de reorganizare propus de Societatea LACTAG S.A, pe o perioada de 3 ani.

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

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

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

In ceea ce priveste valorificarea rețelei de magazine ca afacere la cheia, de asemena nu s-a reusit valorificarea sub aceasta forma. Punctele de lucru respective au fost inchise iar bunurile libere de sarcini din acestea au fost scoase la licitatie si vandute altei societati.

In luna aprilie 2021 s-a depus catre Tribunalul Specializat Arges prelungirea Planului de Reorganizare cu inca un an, conform legii 85/2014.

Posibilitatea de modificare și prelungire a unui plan de reorganizare este prevăzută de prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014. Potrivit acestei reglementări legale „Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială”.

Prin Hotararea AGEA din 30.12.2021, s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii LACTAG S.A, in doua etape, cu suma de 30.655.410 RON, de la nivelul actual al capitalului social de 2.554.617,50 RON pana la nivelul maxim

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

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

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

de 33.210.027,50 RON, pentru asigurarea capitalului de lucru al societatii, in urmatoarele conditii:

Majorarea capitalului social se realizeaza atat in numerar, cat prin conversia in actiuni a oricarui creante certe, lichide si exigibile nascute in perioada de observatie si reorganizare detinute fata de LACTAG SA si recunoscute de catre Administratorul special, in doua etape, prin emisiunea unui numar de 12.262.164 actiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate fiecare avand o valoare nominala de 2,50 RON/actiune.

CAP. I Situatia realizarii indicatorilor Economico – Financiari

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021
1	Lapte prelucrat, din care:	Tone	8.920	9.408	8.675
	pentru export	Tone	95	90	70
	pentru productia proprie	Tone	8.825	9.318	8.605
2	Cifra de afaceri, din care:	Lei	36.784.504	26.307.128	22.068.611
	produse lactate	Lei	25.487.099	26.307.128	22.068.611
3	Profit net	Lei	-6.273.393	35.107.387	-8.871.323
4	Venituri totale	Lei	36.513.368	67.592.262	22.195.375
	din care: venituri din exploatare	Lei	36.325.096	28.846.675	22.122.266
5	Cheltuieli totale	Lei	42.786.761	32.484.875	31.066.698
	din care: cheltuieli din exploatare	Lei	42.363.728	32.171.203	30.910.121
6	Coeficient valorificare materie prima lapte	Lei CA/Tone	2.857,30	3.013,30	
7	Numar mediu personal	Pers.	105	97	80

Analiza indicatorilor economico – financiari prezentati duce la urmatoarele concluzii:

Materie Prima Prelucrata :

Cantitatea de lapte materie prima colectat si prelucrat a scazut cu 10% fata de anul 2020, ca urmare a intreruperii livrarii de lapte conform contractului de vanzare lapte marca proprie cu Lidl, datorita cresterii excesive a pretului materiei prime in ultimul trimestru al anului si neacceptarii de catre retailer a cresterii pretului de vanzare catre acesta. Pretul ridicat al laptelui materie prima, comparativ



S.C. LACTAG S.A.

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

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

cu anul anterior, a crescut cu aproximativ 40%, ceea ce a diminuat drastic marja operationala.

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

Cifra de Afaceri:

A inregistrat o scadere de 4.238.517 lei , adica cu 16% mai mica fata de anul 2020. Scaderea cifrei de afaceri si a productiei marfa se explica prin blocajul din ultimul trimestru al anului, mentionat anterior.

- **Venituri Totale:** s-a inregistrat o scadere cu 45.396.887 lei fata de anul 2020, Veniturile mari din 2020 sunt datorate inregistrarii pe venituri a creditorilor chirografari, conform Planului de reorganizare.

- **Cheltuieli Totale:** s-a inregistrat o scadere cu 1.418.177 lei fata de anul 2020. Cheltuielile cu materia prima si materialele directe au scazut cu 1.261.082 lei datorita scaderii volumului productiei in ultimul trimestru.

- **Profitul Net:** In anul 2021 s-a inregistrat pierdere in suma de 8.871.323 lei. In anul 2020 se inregistreaza profit in suma de 35.107.387 lei, care, asa cum am mai mentionat, provine din ajustarea datoriilor catre chirografari.. Profitul anului 2020 va acoperi partial pierderea reportata, urmand ca diferenta ramasa sa se acopere din profiturile viitoare.

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

- Cresterea volumului produselor fabricate cu aceleasi cheltuieli conventional constant.
- Reducerea cheltuielilor cu utilitatile – energie, apa, gaze.
- Contractarea, colectarea si prelucrarea de lapte materie prima de calitate, cu parametrii superiori (densitate, continut de substante uscate, grasime) care sa


S.C. LACTAG S.A.

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

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

conduca la scaderea consumurilor specifice pe produs si implicit la reducerea cheltuielilor cu materia prima.

- Optimizarea cheltuielilor cu parcul auto prin scaderea consumurilor de carburant, piese de schimb si reparatii.
- Scaderea cheltuielilor privind prestatiile externe .

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	2019	2020	2021
	1	2	3
Exercitiu financiar			
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:			
Incasari de la clienti	30.282.709	15.092.796	8.009.304
Plati catre furnizori si angajati	29.776.979	14.922.742	8.026.586
Dobanzi platite	135.000		
Cheltuieli privind imob.financiare cedate			
Impozit pe profit platit			
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor			
Trezorerie neta din activitati de exploatare	370.730	170.055	-17.282
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:			
Plati pentru achizitionarea de actiuni			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale			
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			
Dobanzi incasate			
Dividende incasate			
Trezorerie neta din activitati de investitie			
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:			
Incasari din emisiunea de actiuni			
Incasari din imprumuturi pe termen scurt + lung			
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	458.602	168.385	
Plata credite bancare			
Dividende platite			
Trezorerie neta din activitati de finantare	-458.602	1.670	
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie			
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	118.048	30.176	31.846
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	30.176	31.846	14.564

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


S.C. LACTAG S.A.

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

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

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

(Calculul impozitului pe profit pe anul 2021)

1	701 + 709	Venit din vanzarea produselor	21.295.455
2	702	Venit din vanzareasemifabricatelor	0
3	703	Venit vanzare prod.reziduale	1.830
4	704 + 708	Venit lucr.exec+servici + act.diverse	301.277
5	707	Venit vanz marfuri	391.914
6	711	Variatia stocurilor	-197.849
7	706	Venit din redev, loc gest si chirii	78.135
8	755 + 758 + 781	Venit reevaluare+ alte venituri exploatare + ven provizioane	247.504
9	765+766	Venituri financiare	73.108
10	TOTAL VENITURI		22.195.375
11	TOTAL CHELTUIELI		31.066.698
12	REZULTAT BRUT		-8.871.323
13	ELEMENTE DE NATURA VENITURILOR		-
14	ELEMENTE SIMILARE CHELTUIELI		-
15	REZULTAT DUPA INCLUDEREA ELEM SIMILARE VEN/CH		-8.871.323
16	TOTAL DEDUCERI		503.180
	681	amortizare fiscala	503.180
		alte sume deductibile	-
17	PROFIT / PIERDERE		-9.374.502
18	VENITURI NEIMPOZABILE		-
19	TOTAL CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE		3.131.544
	602	comb.+ rep auto conducere+ TVA	4.685
	623.1	protocol > 2%	22.286
	658.1	amenzi si penalitati	18.360
	681	amortizare contabila	3.057.713
	6813	ajustari pt depreciere	-

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

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

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

	691	impozit profit	-
		alte sume nedeductibile	28.500
20	TOTAL PROFIT IMPOZABIL/PIERDERE FISCALA PENTRU ANUL DE RAPORTARE		-6.242.958
21	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT DIN ANII ANTERIORI		-20.324.694
22	IMPOZIT PROFIT		
23	TOTAL PIERDERE FISCALA DE RECUPERAT IN PERIOADA URMATOARE		-26.567.652

CAP. II Inventarierea Patrimoniului

In conformitate cu Legea contabilitatii nr: 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si a Ordinului Ministerului Finantelor Publice 2861/2009, privind normele de organizare si efectuare a inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, conducerea SC LACTAG SA a dispus prin decizia nr: 1331/15.12.2021 inventarierea generala a intregului patrimoniu al societatii si s-au inregistrat diferentele constatate .

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

CAP. III Surse de Finantare a Activitatii de Investitii

In anul 2021 societatea a functionat doar cu surse proprii, investitiile fiind stagnate datorita situatiei financiare dificile in care se afla societatea.

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

CAP. IV Capitalul Social

In anul 2021 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

In conformitate cu Registrul actionarilor emis de SC Depozitarul Central SA cu data de referinta 22.12.2021, structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	500.740	1.251.850	49,0034

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

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

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

2	ASAN – MIC ADRIEAN	500.641	1.251.602,5	48,9937
3	PERSOANE FIZICE	20.389	50.972,5	1.9953
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0.0075
5	Total	1.021.847	2.554.617,5	100

CAP. V Repartizarea Profitului

In anul 2021 societatea a inregistrat pierdere in suma de 8.871.323 lei, care se va acoperi din profiturile viitoare.

In anul 2020 s-a inregistrat profit contabil in suma de 35.107.387 lei, provenit din anularea datoriilor chirografare. Acest profit a acoperit partial pierderea reportata a companiei.

CAP. VI Descarcarea de Gestione a Administratorilor

In conformitate cu prevederile art.52-62 din Legea nr.85/2014 Societatea este condusa de un Administrator Special sub supravegherea Administratorului Judiciar. Administratorul Special a fost numit de Adunarea Generala a Actionarilor nr.1/11.04.2016 in persoana d-lui Asan-Mic Adriean.

Dl. ASAN-MIC ADRIEAN este cetățean român, domiciliat în Carcea, județul Dolj, absolvent al Facultatii de Stiinte Economice – Craiova, Specialitatea Finante-Contabilitate.

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

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

Din continutul materialelor prezentate se desprinde concis situatia societatii, rezultatele economico – financiare realizate de societate in anul financiar 2021, precum si perspectivele sale si evenimentele mai importante. Situatia patrimoniului, a contului de profit si pierdere, a datelor informative, precum si a anexelor ce insotesc situatiile financiare denota ca evidenta contabila reflecta imaginea reala a societatii.

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

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

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

Pentru anul 2022 conducerea propune imbunatatirea performantelor companiei, ca prin urmarirea atenta atat a veniturilor cat si a cheltuielilor, acesta sa fie unul cu rezultate financiare pozitive.

ADMINISTRATOR SPECIAL,**Asan – Mic Adriean**

**DECIZIA nr. 1
din data de 28.04.2022
a Administratorului Special al Societății Lactag - S.A.**

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

Decid:

- Se aproba situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2021, privind rezultatele economice ale societatii inregistrate in cursul anului 2021.
- Se aproba contul de profit si pierdere la data de 31.12.2021.
- Se aproba raportul Administratorului Special si descarcarea de gestiune a acestuia pe anul 2021.
- Se aproba raportul auditorului financiar cu privire la constatările facute si concluziile rezultate in urma verificarii situatiilor financiare si a contului de profit si pierdere incheiat la 31.12.2021.
- Se aproba numirea auditorului “SMEU RODICA-AUDITOR FINANCIAR” pt efectuarea auditului situatiilor financiare la 31.12.2021.
- Se imputerniceste d-l Popa Mihai Liviu, in calitate de jurist al societatii, sa efectueze toate formalitatile cerute de lege pentru inregistrarea prezentei Decizii la Oficiul Registrului Comertului Arges si publicarea in Monitorul Oficial.

**Administrator Special,
Asan-Mic Adriean**



S.C. LACTAG S.A.

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

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

Entitate: SC LACTAG SA

Judetul: 03—ARGES

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

Numar din registrul comertului: J03/44/1991

Forma de proprietate:34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1051—Fabric.prod.lactate si branzeturi.

Cod unic de inregistrare: RO 129103

Subsemnatul Asan – Mic Adrieian ,

Conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de Administrator imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



SMEU RODICA

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

Raportul auditorului independent asupra

Situatiilor financiare pe anul 31.12.2021

La S.C LACTAG SA

CUI 129103

**Auditor financiar
SMEU RODICA**

LACTAG S.A

**RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE**

31 DECEMBRIE 2021

**SMEU RODICA AUDITOR FINANCIAR
MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
*Înscrisa în Registrul Public Electronic cu Nr.AF 3298***
ASPAAS**

27 APRILIE 2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Adresat: Actionarilor si Conducerii Societatii comerciale LACTAG S.A (societate in nsolventa)

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale Societatii **LACTAG SA** ("Societatea"), cu sediul in Romania, Localitatea Costesti, Strada Progresului, nr.24, identificata prin cod de inregistrare fiscala 129103, care cuprind bilantul la data de **31 decembrie 2021**, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare mentionate se caracterizeaza prin datele urmatoare :

- Total capitaluri proprii: **-8.496.789 lei**
- Profitul net al exercitiului financiar: **-8.871.323 lei**
- Cifra de Afaceri **22.068.611 lei**

2. In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectelor mentionate la punctele 3-5 "Baza pentru opinie cu rezerve", situatiile financiare individuale ale **SOCIETATII LACTAG S.A** anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale , cu modificarile ulterioare .

Baza pentru opinie cu rezerve

3. Am fost numiti auditori in luna **aprilie 2022** pentru auditul situatiilor financiare incheiate la data de **31.12.2021**. Situatiile financiare incheiate la data 31.12.2020 au fost auditate de un alt auditor, care a emis **opinie cu rezerva** in legatura cu urmatoarele elemente patrimoniale:

- soldurile initiale ale conturilor de stocuri, imobilizari si diferente din reevaluarea imobilizarilor corporale(cont 105) pentru care nu a putut fi obtinut un grad satisfacator de asigurare prin testele cerute de Standardele Internationale de Audit si nici prin alte teste alternative.;

-cresterea de valoare ale imobilizarilor necorporale rezultate in urma reevaluarii marcii , in suma de 935.914 lei, in baza raportului de reevaluare intocmit a data de 31.12.2020, acest fapt a condus la supraevaluarea activelor si capitalurilor proprii ;

-cresterea rezultatului exercitiului incheiat la 31.12.2020 cu suma totala de 38.403.646.lei ,prin scoaterea din evidenta a sumelor datorate creditorilor chirografari de 37.575.745 lei, precum si a furnizorilor prescrisi de 827.901 lei.

4 .In luna Iunie 2021,Societatea a anulat datoria catre **B2KAPITAL PORTOFOLIO MANAGEMENT S.R.L** de 16.154.625,06 lei din contul 462 la nivelul venitului integristrat din anularea datoriei contul de venit 7588"Alte venituri din exploatare", in urma adjudecarii "Fabrici de procesare lapte" situate in Costesti, Judetul Arges- Procesul Verbal de licitatie organizat in data de 27.04.2021, si s-a constituit provizionul cu valoarea ramasa a imobilizarilor corporale.in valoare de 19.104.889 lei.

5. In luna decembrie 2021, Societatea a repus datoria catre **B2KAPITAL PORTOFOLIO MANAGEMENT S.R.L** si a anulat provizionul ; la aceasta data activul ramand in proprietatea debitoarei Din informatiile primite , Societatea este in negociere cu creditorul mentionat , pentru preluarea in rate a datoriei si transferul businessului catre un investitor , dar pana la aceasta data demersul nu a fost finalizat.

6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA")I Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

7. Alte aspecte

Societatea **LACTAG S.A** se afla in prezent in insolventa , sub administrare judiciara, avand pe rol Dosarul de fond nr.22/1259/2016 deschis la Tribunalul Specializat Arges, avand ca obiect: solutionarea cererilor de deschidere a procedurii falimentului formulate de creditorii **B2KAPITAL PORTFOLIO MANAGEMENT SRL** si **D.G.R.F.P. PLOIESTI** si confirmarea propunerii de modificare si prelungire a planului de reorganizare.

In prezent se respinge cererea de intrare în faliment a debitoarei Lactag SA, ca fiind formulată de o persoană fără calitate procesuală activă., de asemenea se respinge si cererea de intrare în faliment formulată de DGRFP, ca fiind neîntemeiată.

La data prezentului Raport de Audit se confirmă planul de reorganizare modificat privind pe debitoarea Lactag SA., propus de administratorul special, aprobat de Adunarea generală a creditorilor la data 17.12.2021

Tot pe rolul Instantei de Judecata se afla Dosarul 22/1259/2016/a52 avand ca obiect contestația formulata de creditorul **B2KAPITAL PORTFOLIO MANAGEMENT S.R.L** împotriva hotărârii comitetului/adunarii creditorilor din data de 17.12.2021 privind modificare si prelungire a planului de reorganizare. In prezent cererea a fost respinsa.

In data de 30.12.2021 s-a convocat Adunare Generala Extraordinara a Actionarilor **LACTAG S.A.** unde s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii cu suma de pana la 30.655.410 lei, respectiv de la valoarea actuala 2.554.617,50 lei pana la valoarea totala maxima de 33.210.027,50 lei, prin emiterea a maxim 12.262.164 actiuni noi cu valoarea nominala de 2,50 lei/actiune, prin noi aporturi in numerar si/sau cu creante certe, lichide si exigibile, ale actionarilor existenti, inregistrati in Registrul actionarilor al Societatii, tinut de catre Depozitarul Central SA, la data de inregistrare de 21.01.2022. Majorarea de capitalului social

are ca scop plata partial a datoriilor in vederea iesirii din insolventa si efectuarea de investitii.Au fost facute demersuri si catre Bursa de Valori Bucuresti –Autoritatea de Supraveghere Financiara ,privind tranzactionarea la bursa a actiunilor.Cu toate acestea , pretul din piata al actiunilor poate fi supus unor fluctuatii importante, ca raspuns la mai multi factori, inclusiv variatiile in rezultatele operationale ale Societatii,

Indicatorii financiari ai Societatii sunt nefavorabili :

-Actiunile circulante nete sunt negative, iar rezultatul operational si capitalurile proprii sunt si ele negative in suma de **-8.496.789 lei.**: Manifestarea pandemiei de COVID-19 in 2020 - 2021 a condus la un cadru macroeconomic incert la nivel global si national, efectele fiind resimtite serios in economia tarii, cat si in domeniul de activitate in care activeaza LACTAG SA, prin scaderea cererii atat pe plan national cat si international. Scaderea veniturilor din vanzarea produselor ca urmare a reducerii cererilor din partea clientilor, intarzieri de aprovizionare, intarzieri de productie, a condus la pierderi semnificative . Exista incertitudini sporite in ceea ce priveste previziunile economice ale societatii ,ceea ce face dificila realizarea unei evaluari de catre auditor.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si setul de note explicative la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile contabile si principii contabile acceptate in alte tari decat in Romania.De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania,inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare.

Alte informatii -Raportul Administratorilor .

8. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului , dar nu cuprind situațiile financiare individuale și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2021**, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare individuale, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportu Administratorului l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la

Societate si la mediul acesteia , nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorului care sa fie eronate semnifictiv.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare .

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu "OMFP nr. 1802/2014" si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare .

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu guvernanta prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14. Comunicam persoanelor cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Confirm ca :

- In desfasurarea auditului meu ,mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise , mentionate la art.5 alineatul (1) din Regulamentul nr.537/2014

In numele si pentru,

SMEU RODICA-AUDITOR FINANCIAR

autorizatie CAFR:3298/2010

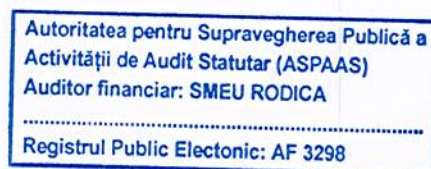
Adresa:Pitesti,Str.Teiuleanu,bl.CN2,SC. A, AP.3

Inregistrata in Registrul Public Electronic la ASPAAS sub nr.3298**

Auditor:SMEU RODICA

DATA: 27.04.2022

Page 6 of 6



Anexa : Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanță Corporativă al BVB la 31 decembrie 2021

Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanță Corporativă al BVB la 31 decembrie 2021	Conformare DA / NU
Secțiunea A - Responsabilități	
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din această Secțiune.	NU
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	Societatea LACTAG S.A. (în insolvență, in insolvency, en procedure collective) se află în procedura generală de insolvență deschisă în data de 12.02.2016 conform Încheierii de ședință din data de 12.02.2016 pronunțată de
A.3. Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	Tribunalul Specializat Arges
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Supraveghere trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	în dosarul nr. 22/1259/2016, activitatea societății desfășurându-se conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței. Conform dispozițiilor art. 54, din Legea nr.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	85/2014 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special în persoana domnului Asan-Mic Adreian prin Hotărârea nr. 1 a
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 11.04.2016, mandatul Consiliului de Administrație
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	al societății a încetat de la data desemnării acestuia.
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	Conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar CITR – FILIALA BUCUREȘTI confirmat de Adunarea Creditorilor din data de 25.04.2016
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și	În conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014, societatea a propus un plan de reorganizare care a fost aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 26.03.2018. Prin Sentința Civilă nr.335/16.04.2018, pronunțată de Tribunalul Specializat Arges în dosarul

nr.22/1259/2016 a fost confirmat planul de reorganizare propus de Societatea LACTAG S.A.

În data de 15.04.2021 Administratorul Special al Societății LACTAG S.A. a depus în dosarul de insolvență nr.22/1259/2016, aflat pe rolul Tribunalului Argeș, o modificare a planului de reorganizare în care se prevede printre altele: prelungirea planului de reorganizare pe o perioadă de un an, restructurarea datoriei bugetare la data de 31.12.2020 folosind facilitatea conferită de O.G. nr.6/2019 modificată, soluția transferului de business prin mecanismul novatiei/cesiunii de creanțe în vederea acoperirii creanțelor garantate. Modificarea Planului de reorganizare urmează să fie aprobată de Adunarea Creditorilor și confirmată de judecătorul sindic în conformitate cu prevederile art.139, alin.5) din Legea nr.85/2014

Tribunalul Specializat Argeș - dosar nr. 22/1259/2016 – dosarul de fond.

Obiect: Solutionarea cererilor de deschidere a procedurii falimentului formulate de creditorii B2KAPITAL PORTFOLIO MANAGEMENT SRL și D.G.R.F.P. PLOIESTI și confirmarea propunerii de modificare și prelungire a planului de reorganizare

Stadiu dosar: Solutionat în prima instanță – creditorii sunt încă în termen să declare apel

Soluția: Respinge cererea
Soluția pe scurt: Admite excepția lipsei calității procesuale active a B2Kapital Portofolio Management SRL. Respinge cererea de intrare în faliment a debitoarei Lactag SA, ca fiind formulată de o persoană fără calitate procesuală activă. Respinge cererea de intrare în faliment formulată de DGRFP, ca neîntemeiată. Confirmă planul de reorganizare modificat privind pe debitoarea Lactag SA., propus de administratorul special, aprobat de Adunarea generală a creditorilor la data 17.12.2021 (procesul-verbal al adunării creditorilor debitoarei din data de 17.12.2021, întocmit de administratorul judiciar sub nr. 5951/17.12.2021 și a eratei la acest proces verbal nr. 5970/22.12.2021, prin care s-a aprobat propunerea de modificare și prelungire a planului de reorganizare al societății Lactag SA, a addendumului la propunerea de modificare și prelungire a planului de reorganizare al societății Lactag SA și a completării la addendum). Executorie. Cu cale de atac numai apelul în termen de 7 zile de la

<p>comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>	<p>comunicarea realizată prin publicare în Buletinul procedurilor de insolvență. Cererea de apel se depune la Tribunalul Specializat Argeș. Pronunțată, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 01.04.2022, la Tribunalul Specializat Argeș. Document: Hotărâre intermediară 156/2022 01.04.2022</p>
<p>A.10. Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.</p>	
<p>Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și control intern</p>	
<p>B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.</p>	<p>NU (explicația de la Secțiunea A)</p>
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>	<p>NU (explicația de la Secțiunea A)</p>
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.</p>	<p>NU (explicația de la Secțiunea A)</p>

B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA – prin angajarea unei entitati independente
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU (explicația de la Secțiunea A)
Secțiunea C - Justa recompensă și motivare	
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
Secțiunea D - Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii	
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale); D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor; D.1.5. Informații privind evenimentele corporative; D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	NU (explicația de la Secțiunea A) Pe site-ul societatii se află informații cu privire la actul constitutiv care conține și procedurile privind adunările generale ale acționarilor, administratorul judiciar și administratorul special, rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) precum și informații privind derularea procedurii insolvenței, toate documentele fiind prezentate în limba română

D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	NU Informațiile sunt prezentate în limba română.
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	NU (explicația de la Secțiunea A)

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
ASAN-MIC ADRIEAN**

Bifați numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție !**

Suma de control

2.554.617

Entitatea SC LACTAG SA

Adresa

Județ Arges Sector Localitate COSTESTI

Strada NR. Bloc Scara Ap. Telefon

PROGRESULUI 24

Număr din registrul comerțului J03/44/1991

Cod unic de inregistrare

1 2 9 1 0 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARILENA

?

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Semnătura _____

Anamaria-
MarilenaAsan-
Mic

Semnat digital de
Anamaria-MarilenaAsan-
Mic
Data:2022.04.28 14:17:01
+03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

?

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

 DA NU
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		6.000
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.431.440	1.213.716
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.431.440	1.219.716
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	22.505.248	22.039.905
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.501.250	13.294.672
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	678.990	540.271
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.740.286	2.065.052
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.303	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	40.434.077	37.939.900
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	20.172	11.380
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	20.172	11.380
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	41.885.689	39.170.996
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.528.897	1.099.221
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	111.816	52.583
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	76.841	17.837
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	24.976	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.742.530	1.169.641
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.823.813	744.293
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	832.599	288.064
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.656.412	1.032.357
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	26.121	-772.856
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	6.425.063	1.429.142
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	11.654	264.874
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.358.468	6.154.676
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.372.370	13.594.560
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	28.217.034	29.612.565
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	47.947.872	49.361.801
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-41.522.809	-47.932.659
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	374.534	-8.496.789
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.554.617	2.554.617

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.554.617	2.554.617
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	22.894.294	22.793.904
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	510.924	510.924
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	13.074	13.074
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	483.003	583.393
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.007.001	1.107.391
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	60.961.314	26.081.378
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	35.107.387	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	8.871.323
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	227.451	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	374.534	-8.496.789
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	374.534	-8.496.789

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARILENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	26.307.128	22.068.611
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	26.307.128	22.068.611
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	27.104.592	23.798.094
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	542.346	391.914
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.339.810	2.121.397
— 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	0
Sold D	08	08	57.022	197.849
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.740.286	4.000
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	856.283	
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	38.629.228	247.504
-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	67.475.903	22.122.266
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	21.253.745	20.164.816
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	53.030	85.547
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.094.668	1.067.843
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	574.167	553.929
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	333.404	278.833
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	1.516	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.657.417	4.417.271
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.657.417	4.417.271
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.100.906	3.057.713

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.563.465	3.057.713
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	462.559	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-604.885	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	379.674	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	984.559	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.284.434	1.838.098
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.075.206	1.414.759
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	240.534	270.830
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	968.694	152.509
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	32.171.203	30.910.121
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	35.304.700	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	8.787.855
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	14	19
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	116.345	73.090
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	116.359	73.109
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	313.672	156.577
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	313.672	156.577
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	197.313	83.468
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	67.592.262	22.195.375
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	32.484.875	31.066.698
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	35.107.387	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	8.871.323
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	35.107.387	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	8.871.323

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

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARILENA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		8.871.323
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	22.720.114	21.055.968	1.664.146
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05	12.516.513	10.852.367	1.664.146
- peste 30 de zile		06	06	1.356.326	1.356.326	0
- peste 90 de zile		07	07	7.893.429	7.741.581	151.848
- peste 1 an		08	08	3.266.758	1.754.460	1.512.298
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)		09	09	6.741.806	6.741.806	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	1.418.270	1.418.270	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	1.803.709	1.803.709	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	3.431.129	3.431.129	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	88.698	88.698	
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	296.764	296.764	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	2.207.742	2.207.742	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	220.007	220.007	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	957.289	957.289	
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	97		80
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	96		83
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	428.428
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	428.428
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	182.190
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	8.303	4.708
- 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	20.173	11.380
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	20.173	11.380
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	20.173	11.380
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.189.903	1.085.407
- 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	433.747	428.428
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	623.323	91.903
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		37.255
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	623.323	54.648
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	13.199	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	26.468	278.727
- 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	26.468	278.727
- 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		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.069	8.438
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.067	8.436
- în valută (ct. 5314)	100	86	2	2
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	30.777	6.126
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	28.839	5.696
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.938	430
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	37.434	-748.250
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	37.434	-748.250
- 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	47.947.872	49.361.802
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	824.086	824.084

- în lei	111	97	824.086	824.084
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	6.358.468	6.154.676
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	6.358.468	6.154.676
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	107.198	107.198
- 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	13.372.370	13.594.560
- 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	1.194.062	1.433.182
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	9.494.856	10.374.674
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.346.523	6.854.201
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.844.359	3.198.751
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	276.528	296.764
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	27.446	24.958
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	16.596.832	16.873.428		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	16.596.832	16.873.428		
- 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	2.554.617	2.554.617		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.100.000	1.104.000		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			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	2.554.617	X	2.554.617	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	192	0,01	192 0,01
- deținut de persoane fizice	170	151	2.554.425	99,99	2.554.425 99,99
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021	
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	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARILENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01		6.000		X	6.000
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.431.440	4.905		X	1.436.345
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.431.440	10.905		X	1.442.345
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.549.353			X	1.549.353
Constructii	07	20.955.895	21.254			20.977.149
Instalatii tehnice si masini	08	15.501.250	33.736	40.030		15.494.956
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	678.990	2.812			681.802
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.740.286	320.057			2.060.343
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	8.303		3.595		4.708
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	40.434.077	377.859	43.625		40.768.311
III.Imobilizari financiare	17	20.172		8.792	X	11.380
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	41.885.689	388.764	52.417		42.222.036

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21		222.629		222.629
TOTAL (rd.19+20+21)	22		222.629		222.629
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24		486.597		486.597
Instalatii tehnice si masini	25		2.200.283		2.200.283
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26		141.531		141.531
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30		2.828.411		2.828.411
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31		3.051.040		3.051.040

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ASAN-MIC ADRIEAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ASAN-MIC MARILENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere - 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

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

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

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

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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022-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 reîntorc 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 31decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+ Salt

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified



Digitally signed by Ministerul Finantelor Publice
Date: 2022.04.28 14:20:49 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 370256725 din 28.04.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-370256725-2022** din data de **28.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **129103**.

Nu există erori de validare.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

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

Societatea a depus solicitarea de prelungire cu inca un an a planului de reorganizare. În conformitate cu art. 139 alin 5 din Legea nr. 85/2014, Planul de reorganizare poate fi modificat, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare.

Prelungirea planului de reorganizare în condițiile prevăzute de art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014 sunt măsuri

care se impun cu necesitate în condițiile date, având în vedere situația financiară a debitoarei, obiectivele de urmărit și perspectiva reorganizării.

Principalele avantaje ale prelungirii perioadei de reorganizare confirmate inițial constau în:

- Plata integrală a creanțelor deținute de creditorii din programul de plăți pe baza resurselor financiare obținute din activitatea curentă, aportul la capitalul social adus de către acționari, creditori și/sau potențiali investitori, precum și/sau valorificarea unor active ale societății;
- Menținerea unui brand important pe piață;
- Menținerea locurilor de muncă oferite de societate și totodată menținerea unui important contribuabil la bugetul local și de stat;
- Reinsertia în circuitul economic a unei societăți restructurate și rentabilizate.

De asemenea se va supune aprobării de către Adunarea Creditorilor majorarea capitalului social al societății, care se realizează atât în numerar, cât prin conversia în acțiuni a oricărui creanțe certe, lichide și exigibile deținute față de LACTAG SA.

Principiul permanentei metodelor

Au fost luate în considerare aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

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

Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economiei asupra juridicului

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

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Moneda de măsurare a situațiilor financiare

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

Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

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

Imobilizări necorporale

Aici se regasesc in principal cheltuielile efectuate cu promovarea brandului "Lactag" si "Lactag pe gustate", sume deloc neglijabile care au avut ca efect cresterea notorietatii companiei, in scopul dezvoltarii afacerii, a sporirii vanzarilor catre toate canalele de distributie existente (hypermarket, bugetari, comert traditional, magazine proprii). Aceste imobilizari necorporale indeplinesc criteriul referitor la probabilitatea ca beneficiile economice viitoare preconizate atribuibile imobilizarii sa revina entitatii.

Costul acestor imobilizari necorporale generate intern este alcatuit din toate costurile direct atribuibile care sunt necesare pt crearea, producerea si pregatirea activului pt a fi capabil sa functioneze in maniera intentionata de catre conducere.

La data de 31.12.2020 s-a inregistrat in Contabilitate reevaluarea acestora conform raportului de reevaluare intocmit de o societate autorizata.

Imobilizări corporale

In conformitate cu art.24 din Codul Fiscal si in baza hotararii Consiliului de Administratie societatea nu a inregistrat amortizare contabila, pana la sfarsitul anului 2015, dar a tinut cont de amortizarea fiscala la stabilirea profitului impozabil pentru anul 2015.

Incepand cu anul 2016, societatea a calculat si inregistrat amortizare contabila.

In anul 2017 s-a inregistrat in contabilitate reevaluarea cladirilor, pe baza raportului de reevaluare intocmit de un reevaluator autorizat, in scopul impozitarii acestora de catre autoritatile locale.

In anul 2018 si 2019 s-a inregistrat amortizarea lunara. Metoda de amortizare aplicata este metoda liniara.

Societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale care nu mai participau la fluxul economic care in sa au fost repuse ca urmare a faptului ca in decembrie 2020 s-a efectuat reevaluarea tuturor imobilizarilor societatii, fapt ce a generat stornarea amortizarii, stabilirea unor noi valori si durate de viata. Reevaluarea a fost efectuata in scopul evidentierii in Contabilitate a valorii juste a tuturor imobilizarilor societatii.

Stocuri

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

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

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

Creanțe comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Datorii comerciale

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

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

Impozitare

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

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

Cifra de afaceri

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

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEAN

DIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

S.C. LACTAG S.A.

NOTA 2

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE 2021

LEI

Elemente De	Valoarea bruta **)				Deprecieri ***) (amortizare si provizioane)				
	Sold la 1 Ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2021	Sold la 1 Ianuarie 2021	Deprecierea Inregistrata In cursul Exercitiului	Reduceri Sau reluari	Sold la 31 Decembrie 2021	
Active *)	0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizari corporale	40,434,077	377,859	43,625	40,768,311	0	3,051,040			3,051,040
Imobilizari financiare	20,172		8,792	11,380	0				0
Imobilizari necorporale	1,431,440	10,905		1,442,345	0	222,629			222,629
Active imobilizate, total	41,885,689	388,764	52,417	42,222,036	0	3,273,669	0		3,273,669

La 31.12.2020 societatea a inregistrat reevaluarea imobilizarilor, in scopul reflectarii in contabilitate a acestora la valoarea justa.

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEAN

DIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 3	SITUATIA STOCURILOR	
	2020	2021
1. Materii prime și materiale consumabile	1,528,897	1,099,221
2. Producția în curs de execuție	111,816	52,583
3. Produse finite și mărfuri	76,841	17,837
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	24,976	-
TOTAL	1,742,530	1,169,641
In anul 2019 stocurile s-au redus semnificativ, ca urmare a faptului ca magazinele au fost inchise, iar fabrica de carne a fost inchiriată. stocurile existente fiind aferente doar fabricii de lapte.		
In 2021 comparativ cu 2020 se observa o scadere a stocurilor de materii prime si materiale necesare productiei de produse lactate.		
DIRECTOR GENERAL, ASAN-MIC ADRIEAN		DIRECTOR ECONOMIC, ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 4	2021			LEI
Creantele	Sold la 31 decembrie (col 2 + 3)	Termen de lichiditate		SOLD 2020
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	
Total din care :	1,032,357	1,032,357		4,656,412
Cienti	744,293	744,293		3,823,813
Alte creante	288,064	288,064		832,599
			-	
In anul 2021 se observa o scadere semnificativa a creantelor.				
DIRECTOR GENERAL, ASAN-MIC ADRIEAN				DIRECTOR ECONOMIC, ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 5	SITUATIA CONTULUI 471			
	SOLD INITIAL 2020	INTRARI	IESIRI	SOLD FINAL 2020
Cheltuieli aferente plan	11,654.46	373,940.03	120,720.31	264,874.18
TOTAL CONT 471	11,654.46	373,940.03	120,720.31	264,874.18
Soldul contului 471 reprezinta cheltuieli inregistrate in avans pentru: servicii prestate de CITR aferente planului de reorganizare, care se vor descarca pe cheltuieli pe perioada de 3 ani aferenta planului.				
DIRECTOR GENERAL, ASAN-MIC ADRIEAN				DIRECTOR ECONOMIC, ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 6

SITUATIA DISPONIBILITATILOR

	2020	2021
Conturi curente la banci - lei	28,839	5,696
Conturi curente la banci - valuta	1,938	430
Sume in curs de decontare	37,434	(748,250)
Casa - lei	1,067	8,435
Casa - valuta	2	2
Alte valori	(43,159)	(39,169)
TOTAL	26,121	(772,856)

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEANDIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 7 DATORII

2021

Datorii *)	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate			SOLD 2020
	(col 2 + 3 + 4)	Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani	
0	1	2	3	4	
Total din care :	49,361,801	49,361,801	0	-	47,947,872
Furnizori	13,594,560	13,594,560		-	13,372,370
Alte datorii	35,767,241	35,767,241		-	34,575,502
Creante de la pers.fizice	-	-	-	-	

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEANDIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 8

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	2,554,617					2,554,617
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	22,894,293			100,390		22,793,903
Rezerve legale	510,924					510,924
Rezerve statutare sau contractuale	13,074					13,074
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	368,173	100,390				468,563
Alte rezerve	114,831					114,831
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D	48,028,806	197,311	35,077,249		13,148,868
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile	Sold C					
	Sold D	1,122,543				1,122,543
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	11,887,088				11,887,088
Rezultatul reportat provenit din surplusul realizat din rezerve reev.	Sold C	77,122				77,122
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	35,107,387				
	Sold D	0	22,392,688	66,371,398		8,871,323
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	374,534			8,871,323		-8,496,789

In anul 2020 nu au intervenit modificari asupra capitalului social al societatii.

Structura actionariatului se prezinta astfel:

Nr. Crt	Denumire Actionari	Nr. total de actiuni	Valoare nominala	% din total
1	IRIZA ROBERT	500,740	1,251,850	49.0034
2	ASAN – MIC ADRIEAN	500,641	1,251,602.5	48.9937
3	PERSOANE FIZICE	20,389	50,972.5	1.9953
4	PERSOANE JURIDICE	77	192,5	0.0075
5	Total	1.021.847	2.554.517,5	100

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEAN

DIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 9**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	26,307,128	22,068,611
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	30,918,604	30,138,019
3. Cheltuielile activitatii de baza	29,158,250	28,793,190
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	333,404	278,833
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,426,950	1,065,996
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-4,611,476	-8,069,408
7. Cheltuielile de desfacere	888,789	619,592
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	363,810	152,510
9. Productia neterminata (711 debitor/creditor)	-57,022	-197,849
10. Productia din imobilizari proprie	1,740,286	
11. Alte venituri din exploatare	39,485,511	251,504
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	35,304,700	-8,787,855
Director General,		Intocmit,
Ec. Asan - Mic Adrieana		Ec. ASAN - MIC MARIA ANDREEA

NOTA 10**CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2021****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1429142}{49361801} = 0.028952$$

Gradul de indatorare este sub valoarea acceptabila recomandata de 2

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{259501}{49361801} = 0.01$$

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

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{6154676}{-8496789} \times 100 = -72.4353$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-8871323}{0} = \text{NA}$$

c) Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{-8496789}{40865012} \times 100 = -20.7923$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) viteza de rotatie a stocului de marfa

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{20529196}{1456085.5} = 14.09889$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1456085.5}{20529196} \times 365 = 25.88855$$

A scazut datorita cresterii vitezei de rotatie a stocurilor

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

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2284052.5}{22068611} \times 365 = 37.77669$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{13483465}{22068611} \times 365 = 223.0075$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{22068611}{39170996} = 0.563392$$

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{22068611}{40865012} = 0.540037$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-8871323}{-8496789} = 1.044079$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-8871323}{22068611} \times 100 = -40.1988$$

c) Rata rentabilitatii economice

$$\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{8787855}{40865012} \times 100 = 21.50459$$

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

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{22068611}{80} = 275857.6$$

DIRECTOR
GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEAN

DIRECTOR
ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA

NOTA 11**ALTE INFORMATII****1** **INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA PERSOANEI JURIDICE :**

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

a) Societatea are contracte de imprumut pe termen lung incheiate cu cei doi actionari majoritari in valoare de 22.935.957 lei , sume care datorita faptului ca sunt inscrise la datorii chirografare, au fost anulate.

b) Societatea nu detine disponibilitati banesti în euro.

2 **IMPOZIT PROFIT :**

a) Societatea a inregistrat la finele exercitiului financiar 2021 o pierdere contabila în suma de 8.871.323 RON. Pierderea fiscala ramasa de recuperat la sfarsitul anului 2020 este in suma de 26.567.652

b) Cifra de afaceri : 22.068.611 RON .

c) Societatea a incheiat contracte de leasing cu Unicredit Lesing

d) Societatea are incheiat Contract de Prestari Servicii - Audit cu PERSOANA FIZICA SMEU I. RODICA . Pentru serviciile de audit aferente anului 2021, auditorul a perceput un onorariu in suma de 8500 lei.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII , ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Din 12.02.2016 societatea este in insolventa

1. ADMINISTRATOR SPECIAL : ASAN - MIC ADRIEAN

2. Nu s-au acordat avansuri si credite administratorilor

3. Numar mediu de salariati 2021 = 80 salariati

4. Numar efectiv de salariati la 31.12.2021 = 83 salariati

5. Total salarii brute aferente exercitiului 2021 = 4.141.888 RON

6. Total cheltuieli cu tichetele de masa 2021 = 182.190 RON

7. Total indemnizatii brute administrator judiciar aferente exercitiului 2021 = 700.090 RON

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

1. Capital social subscris si varsat : 2.554.617 RON

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

3. Nu exista actiuni rascumparabile. Nu este cazul

4. In cursul anului 2021 societatea nu a emis obligatiuni .

PROVIZIOANE

La finalul anului 2021 societatea are constituite urmatoarele provizioane de depreciere:

ajustari pt deprecierea creantelor - clienti	341,113.90
--	------------

DIRECTOR GENERAL,
ASAN-MIC ADRIEAN

DIRECTOR ECONOMIC,
ASAN-MIC ANDREEA