

SC LACTATE NATURA SA  
CIF RO 912465  
Bd. Independentei, nr. 23  
Targoviste- Dambovita

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2013

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

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

- Ec. Erculescu Florica – presedinte
- Jr. Ion Patrichi -membru
- Ing Vigaru Ion-membru
- Ec.Mihai Marian-membru
- Ec.Hutanu Mihaela-membru

### 1.SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Tinand cont de contul de profit si pierdere, intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, in perioada analizata, comparativ cu aceeași perioada a anului 2012, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

	LEI		
Venituri	Realizat 2012	Realizat 2013	%
a. Venituri din exploatare	24.209.571	23.269.861	96,12
-venituri din productie	23.388.226	21.777.384	93,11
-venituri din vanzarea marfurilor	1.855.463	2.177.050	117,36
-venituri din prestari servicii	8.138	77.393	
-venituri din chirii	53.064	36.192	68,20
-alte venituri	152.156	123.571	80,92
-venituri din subventii pentru investitii (SAPARD)	568.337	879.170	154,75
-reduceri comerciale acordate	-1.815.813	-1.800.899	99,23
b. Venituri financiare, din care :	3.209	72.141	
Dobanzi	1.865	12.358	
c. Venituri extraordinare	1.759.500	3.519.000	
TOTAL VENITURI	25.972.280	26.861.002	103,42

In anul 2013 societatea a realizat o cifra de afaceri de 21.915.492 lei, cu 9,5 % mai mica decat cifra de afaceri realizata in 2012. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.800.899 lei, stiuta fiind politica acestora de-a retine de la furnizorii de bunuri discounturi considerabile. Volumul desfacerii prin rețeaua de super-hypermarketurilor este de cca 55% din cifra de afaceri.

Referitor comparabilitate cifra de afaceri neta 2013 fata de 2012, reducerea acesteia nu a insemnat altceva, decat continuarea declinului inceput odata cu incendiul din august 2011, eveniment care a generat dificultati majore in desfasurarea activitatii societatii, reducerea



considerabila a capacitatii de productie, pierderea unui segment important din piata de desfacere. Efectele negative au fost amplificate de intarzierea platii despagubirii de catre societatea de asigurare, plata efectuata dupa cca 18 luni de la eveniment..

Readucerea activitatii societatii la un nivel care sa permita generarea unor rezultate economice favorabile, recastigarea pietei de desfacere, chiar in conditiile luptei acerbe de pe piata lactatelor, este o prioritate pentru conducerea societatii.

Veniturile extraordinare reprezinta suma de 3.519.000 lei incasata de la asigurator, ca parte a daunei primite pentru refacerea Fabricii de Produse Lactate Targoviste

Chiar daca cantitatea de lapte materie prima procesata in anul 2013 a fost cu 6% mai mare decat cantitatea procesata in 2012, veniturile din productie au fost cu 7% mai mici decat in 2012 deoarece recastigarea pietei de desfacere a insemnat preturi promotionale acordate clientilor, ducand in final la un indice de valorificare a laptelui cu 11% mai mic decat cel obtinut in 2012.

Veniturile din vanzarea marfurilor reprezinta, in procent de 50%, venituri din vanzarea laptelui materie prima, societatea vanzand ca atare 8,2% din cantitatea de lapte materie prima preluata. Politica societatii in acesta directia a fost de pastrare a surselor de lapte in vederea dezvoltarii capacitatii de procesare.

Principalele grupe de produse realizate in 2013, comparativ cu 2012, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2012	2013	%
Lapte consum	hl	10.106	7796	77,14
Produse acidulate	hl	29.320	29.660	101,16
Smantana	to	845	840	99,40
Unt	to	78	92	117,95
Branzeturi ( inclusiv proaspete)	to	308	327	106,17

Cheltuielile efectuate in anul 2013, comparativ cu anul 2012, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, au fost urmatoarele :

Cheltuieli	LEI		
	Realizat 2012	Realizat 2013	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	25.749.173	26.039.357	101,12
-cheltuieli materiale	16.360.885	17.392.330	106,31
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.761.006	3.285.181	87,34
-cheltuieli cu salariile	2.718.953	2.473.164	90,98
-tichete de masa	255.510	106.831	41,57
-cheltuieli cu amortizarile	1.133.341	999.708	88,17
-cheltuieli deprecieri active-creante	456.369	334.044	
b. cheltuieli financiare	11.370	27.906	
c. cheltuieli extraordinare	693.087	756.655	
<b>TOTAL</b>	<b>26.453.630</b>	<b>26.840.247</b>	<b>101,46</b>

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

Cheltuielile cu forta de munca au fost reduse considerabil prin reducerea numarului de personal, reducerea timpului de lucru ca urmare a reorganizarii timpului de productie si nu in ultimul rand prin sistarea acordarii tichetelor de masa in semestrul II. Numarul mediu de salariati a fost redus de la 219 in 2010, la 169 in 2011, la 129 in 2012 si 125 in 2013.



Cresterea cheltuielilor materiale a fost determinata de :

- cresterea cu 6% a cantitatii de lapte materie prima procesat ;
- cresterea cu 5% a pretului mediu de achizitie a laptelui materie prima ;
- cresterea pretului la componentele energetice( energie electrica, gaze naturale) ;
- deprecierea cursului leu/euro si implicit cresterea cheltuielilor legate de materialele folosite in productie.

Reducerea cheltuielilor cu amortizarea a fost consecinta trecerii in conservare a activelor neutilizate si amortizarea integrala in 2012 a mijloacelor de transport, mijloace achizitionate prin cel de-al 2-lea proiect de investitii cofinantat din fonduri europene.

Cheltuielile extraordinare in suma de 756.655 lei reprezinta o parte din cheltuielile legate de restabilirea capacitatii de productie de la Targoviste.

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2013 au fost urmatoarele :

	LEI	
Rezultate	Realizat 2012	Realizat 2013
a. rezultat din exploatare	-1.539.602	-2.769.496
b. rezultat financiar	-8.161	27.906
c. rezultat extraordinar	1.066.413	2.762.345
rezultat brut	-481.350	20.755
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-481.350	20.755

Rezultatul exercitiului 2013 este o un profit contabil de de 20.755 lei, iar rezultatul fiscal, rezultat in urma reconcilierii, este un profit fiscal de 539.133 lei.

Rezultatul din exploatare nefavorabil, sintetizand informatiile prezentate la venituri, respectiv cheltuieli , este consecinta nevoii de a vinde la preturi promotionale pentru a recastiga cota de piata, paralel cu cresterea pretului mediu la laptele materie prima, cresterea pretului la componentele energetice si a deprecierei cursului leu/euro cu influenta negativa directa in costul materialelor folosite in productie.

De mentionat este faptul ca, societatea inregistreaza in 2013 o pierdere din exploatare de 2.769.496 lei si un rezultat favorabil din activitatea extraordinara de 2.762.345 , ca diferenta intre prima de asigurare incasata de 3.519.000 lei si o parte din cheltuielile de refacere a Fabricii de produse lactate de la Targoviste.

#### **Repartizarea profitului net**

Referitor la profitul net realizat in anul 2013 in valoare de 20.755 lei, Consiliul de Administratie propune urmatoarea repartizare :

- 1038 lei pentru majorarea **rezervei legale**, in limita cotei de 5% permisa de Lege ;
- 19.717 lei ca **surse proprii de finantare** .

Repartizarea profitului net reprezinta propunerea Consiliului de Administratie, urmand a fi validata de catre Adunarea Generala a Actionarilor care va aproba situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2013.



**2.SITUATIA PATRIMONIALA** la 31.12.2013 prezinta urmatoarea structura :

LEI

	31.12.2012	31.12.2013	%
<b>ACTIV</b>	16.431.736	15.852.235	96,47
1.Active imobilizate total, din care :	8.824.092	8.446.757	95,72
a. imobilizari necorporale	4.872	2.959	
b. imobilizari corporale	8.824.092	8.443.798	95,67
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	7.606.056	7.403.920	97,33
a. stocuri	2.430.194	2.116.921	87,08
b. creante	4.394.697	4.091.816	93,10
c. disponibilitati	532.940	288.732	54,14
d. alte investitii –bilete la ordin	248.225	906.451	365,32
3. Conturi de regularizare	1.588	1.558	98,11
<b>PASIV</b>	16.431.736	15.852.235	96,47
1. Capitaluri proprii, din care :	11.041.820	11.348.271	102,78
-capital social	6.174.515	6.174.515	100,0
-rezerve legale	661.507	662.545	100,15
-rezerve din reevaluare	187.444	459.783	245,45
-alte rezerve	7.016.080	7.016.080	100,0
-rezultatul exercitiului	-481.350	22.755	
-rezultat reportat	-2.568.237	-3.049.587	
2. Subventii pentru investitii	1.650.989	771.819	46,73
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	
4. Datorii total, din care :	3.738.927	3.732.145	101,18
-datorii financiare			
-furnizori	3.395.649	3.174.988	93,49
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	136.657	265.607	193,43
-alte datorii	206.621	291.550	140,58
5. Conturi de regularizare			

Se poate constata o diminuare in quantumul tuturor elementelor patrimoniale , ca efect al reducerii in ansamblu a activitatii, insa echilibrul financiar este mentinut. De mentionat este faptul ca datoriile curente ale societatii sunt la 50% din activele circulante, asadar o solvabilitate buna pentru creditorii societatii.

**2.a ACTIVELE IMOBILIZATE :**

La 31.12.2013 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si constructiilor aflate in patrimoniul societatii de catre evaluator autorizat ANEVAR.

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

Asadar, referitor grupa constructii :



-intrările în valoare de 303.985 lei reprezintă diferența favorabilă din reevaluare de 285.695 lei și construcția unui zid de protecție a stației de aer comprimat în valoare de 18.290 lei ;

-ieșirile în valoare de 603.019 lei reprezintă amortizarea cumulată la data evaluării, scăzută din valoarea contabilă a construcțiilor.

În trimestrul I 2013 a fost încasată suma de 3.519.000 lei de la asigurator ca parte a daunei primite pentru refacerea Fabricii de Produse Lactate Târgoviște, capacitate distrusă de un incendiu în august 2011, iar în anul 2013 au continuat investițiile necesare readucerii fabricii la capacitatea de producție existentă înainte de incendiu.

Investițiile în echipamentele tehnologice din cursul anului 2013 au fost efectuate pentru înlocuirea unor echipamente distruse de incendiu respectiv, instalații de climatizare, sistemul de sleeve al instalației de ambalat la PET, imprimante tehnologice de inscripționat laser, etc..

## **2.b. ACTIVELE CIRCULANTE**

### **Situatia stocurilor**

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigură desfășurarea normală a activității, iar stocurile de produse finite și semifabricate, care la 31.12.2013 însumau 726.715 lei, până la data întocmirii raportului au fost valorificate.

Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu această destinație.

### **Situatia creantelor**

Drepturile de creanță asupra clienților, în valoare totală de 5.018.997 lei, cuprind sume aferente clienților incerti în valoare de 1.186.937 lei pentru care au fost constituite provizioane de 983.090 lei în exercițiile anterioare și 203.847 lei în exercițiul curent.

Dintre clienții incerti, aflați în dificultate, pentru care au fost înregistrate « ajustări de depreciere » menționăm :

-SC PIC SRL Pitesti	272.866 lei
-IVET Logistic	81.458 lei ;
-Gremilact SRL Galati	127.045 lei ;
-Pop Com SRL Pitesti	23.335 lei ;
-Hard Discount SRL Brasov	13.931 lei ;
- Minimax Discount SRL	232.343 lei ;
-Partner Grup Bacau SRL	48.697 lei ;
-Paulact Harghita SA	63.014 lei.
-COS –Mechel Targoviste	106.295 lei
-Dancudana SRL	37.833 lei
-Gamolact SRL	51.879 lei

Pe vechimi, situația clienților se prezintă astfel :

- sub 30 zile.....	2.561.255 lei ;
- între 30-60 zile.....	225.825 lei ;
- între 60-90 zile.....	84.806 lei ;
- între 90-180 zile....	94.923 lei ;
- între 180-360 zile.....	404.692 lei ;
- peste 360 zile	1647.496 lei



Creantele peste 360 zile reprezinta in primul rand facturi emise in favoarea clientilor incerti constituindu-se in acest sens provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

## **2.c. SITUATIA DATORIILOR**

Avand in vedere faptul ca cca 50% din creantele comerciale ale societatii au depasit termenul contractual de incasare, cu implicatii majore in generarea fluxului de numerar necesar desfasurarii activitatii, pentru mentinerea echilibrului financiar al firmei au fost renegociate termenele de plata cu furnizorii, astfel incat datoriile comerciale sunt in termenele de plata convenite.

Cu toate dificultatile existente in fluxul de numerar in cursul anului 2013 obligatiile bugetare au fost achitate in cuntemul si termenele legale

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

Pentru acoperirea nevoilor temporare de finantare, societatea a contractat o linie de credit in valoare de 1.500.000 lei cu Raiffeisen Bank Targoviste. Pentru garantarea liniei de credit a fost instituita o ipoteca pe Fabrica de branzeturi Viforata si au fost cesionate creantele comerciale de la 3 hipermarketuri in favoarea Raiffeisen Bank Targoviste. In 2013 linia de credit a fost utilizata partial /temporar, iar la 31.12.2013 societatea inregistra o descoperire de cont in valoare de 93.975 lei..

Avand in vedere faptul ca societatea deruleaza contracte de vanzare a produselor cu institutii bugetare in care sunt solicitate scrisori de garantie de buna executie, pentru a bloca lichiditati, a fost contractata o facilitate de credit pentru emiterea scrisorilor de garantie in valoare de 400.000 lei, cu Raiffeisen Bank Targoviste, facilitate garantata cu ipoteca pe Sectia de branzeturi Aninoasa.

## **2.d. CAPITALURILE PERMANENTE**

### **1) Capitalurile proprii**

a) Capitalul social nu a inregistrat modificari in cursul anului 2013.

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe Piata Rasdaq – platforma BVB la categoria de baza. Evidenta actionarilor este tinuta de catre Depozitarul Central.

Structura actionarilor existenta la 31.12.2013, conform registrului primit de la Depozitarul Central, era urmatoarea :

-SIF OLTENIA	39,7172 % ;
-MECANICA ROTES SA	16,6005 % ;
-REVAN COM SA	14,6570 % ;
-SIF MOLDOVA	5,9861 %
-UPSS SA	5,6684 %
-Alte persoane juridice	11,9068 %
-Persoane fizice	5,4640 %

b) Rezervele din reevaluare au fost majorate cu suma de 285.695 lei, ca urmare inregistrarii rezultatelor reevaluarii constructiilor efectuata la 31.12.2013 ;

b) Rezervele legale au fost majorate cu suma de 1038 lei.

c) Profitul inregistrat in 2013 majoreaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 20.755 lei.

**3)Subventiile** pentru investitii inregistreaza o reducere de 879.170 lei, respectiv partea din subventie care trece la venituri pe masura amortizarii investitiilor realizate prin cofinantare SAPARD / FEADR.



### 3.ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul asupra operatiunilor patrimoniale inregistrate in contabilitate s-a efectuat de d-na Pletea Daniela-Director Economic, de catre auditorul financiar si auditorul intern al societatii .

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

### 4.ORGANIZAREA SI CONDUCEREA CONTABILITATII

In anul 2013, societatea a organizat si condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009.

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

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculata in regim liniar.

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

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

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, a OMFP nr 2861/2009 si in baza Deciziei nr 100/23.12.2013 emisa de Directorul General al societatii.

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

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, pusa de acord cu situatia din conturile analitice ale societatii la 31.12.2013.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2013 au fost intocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ec.Erculescu Florica

