

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2012

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, dupa cum urmeaza :

- perioada 01.01.2012-23.04.2012
 - Ec.Hutanu Mihaela – presedinte
 - Jr. Ion Patrichi -membru
 - Ing Vigaru Ion-membru
 - Andronache Gelu -membru
 - Ec.Mihai Marian-membru

- dupa 23.04.2012 Consiliul de Administratie are 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 aceeaasi perioada a anului 2011, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

Venituri	LEI		
	Realizat 2011 lei	Realizat 2012 lei	%
a. Venituri din exploatare	34.188.592	24.209.571	70,81
-venituri din productie	32.223.306	23.388.226	72,58
-venituri din vanzarea marfurilor	3.184.036	1.855.463	58,27
-venituri din prestari servicii	17.233	8.138	
-venituri din chirii	49.883	53.064	106,37
-alte venituri	160.790	152.156	94,63
-venituri din subventii pentru investitii (SAPARD)	690.185	568.337	82,35
-reduceri comerciale acordate	2.136.841	1.815.813	84,97
b. Venituri financiare, din care :	120.725	3.209	26,58
Dobanzi	42.497	1.865	4,38
c. Venituri extraordinare	18.748	1.759.500	
TOTAL VENITURI	34.328.065	25.972.280	75,66

In anul 2012 societatea a realizat o cifra de afaceri de 23.799.000 lei, cu 26,87% mai mica decat cifra de afaceri realizata in 2011. Cifra de afaceri neta este diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.815.813 lei, stiuta fiind politica lor de-a retine de la furnizorii de bunuri discounturi considerabile.

Referitor comparabilitate cifra de afaceri neta 2012 fata de 2011, se constata o reducere a acesteia cu 25% determinata de diminuarea capacitatii de productie ca urmare a incendiului din 2011. Estimam ca actiunea de refacere a investitiei va fi finalizata in mai-iunie 2013.

Veniturile extraordinare reprezinta o prima transa de 1.759.500 lei , incasata in luna decembrie 2012, din despagubirea de 1.250.000 euro, diferenta fiind incasata in lunile ianuarie-februarie 2013.

Cantitatea de lapte materie prima procesata in anul 2012 a fost cu 40% mai mica decat cantitatea procesata in 2011 , determinand o reducere semnificativa a veniturilor din exploatare , implicit rezultatelor din activitatea de exploatare.

Principalele grupe de produse realizate in 2012, comparativ cu 2011, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2011	2012	%
Lapte consum	hl	13.884	10.106	72,80
Produse acidulate	hl	34.200	29.320	85,73
Smantana	to	1.410	845	60,00
Unt	to	117	78	66,60
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	566	308	54,40

Cheltuielile efectuate in anul 2012, comparativ cu anul 2011, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, au fost urmatoarele :

Cheltuieli	Realizat anul 2011 lei	Realizat anul 2012 lei	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	34.872.188	25.749.173	73,85
-cheltuieli materiale	22.541.167	16.360.885	72,58
-cheltuieli cu personalul, din care :	4.637.072	3.761.006	81,10
-cheltuieli cu salariile	3.678.779	2.974.463	80,85
-tichete de masa	311.010	255.510	82,15
-cheltuieli cu amortizarile	1.315.980	1.133.341	86,12
-cheltuieli deprecieri active-creante	110.944	456.369	
b. cheltuieli financiare	31.379	11.370	
c. cheltuieli extraordinare	1.992.735	693.087	
TOTAL	36.896.302	26.453.630	71,70

Mentionam faptul ca incendiul din august 2011 a generat dificultati majore in desfasurarea activitatii societatii si in 2012, in toate segmentele : aprovizionare, productie, desfacere si nu in ultimul rand in finantarea activitatii de exploatare si de investire pentru repornirea fabricii.

Avand in vedere situatia existenta din zona veniturilor, s-a trecut la redimensionarea tuturor cheltuielilor, inclusiv cheltuielile cu forta de munca. Astfel, numarul mediu de salariati a fost redus de la 219 in 2010, la 169 in 2011, respectiv 129 in 2012.

Cheltuielile extraordinare de 693.087 lei sunt cheltuieli legate de restabilirea capacitatii de productie de la Targoviste.

In prezent continua investitiile de refacere a fabricii si estimam ca actiunea va fi finalizata in mai-iunie 2013.

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2012 au fost urmatoarele :

Rezultate	Realizat 2011 lei	Realizat 2012 lei
a. rezultat din exploatare	-683.596	-1.539.602
b. rezultat financiar	89.346	-8.161
c. rezultat extraordinar	-1.973.987	1.066.413
rezultat brut	-2.568.237	-481.350
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-2.568.237	-481.350

Rezultatul exercitiului pentru 2012 este o pierdere de 481.350 lei generata de activitatea de exploatare, iar rezultatul fiscal, rezultat in urma reconcilierii, reprezinta o pierdere fiscala de 22.437 lei, ce urmeaza a fi recuperata din rezultatele anilor urmatiori.

De mentionat este faptul ca, societatea inregistreaza in 2012 o pierdere din exploatare de 1.539.602 lei si un rezultat favorabil din activitatea extraordinara de 1.006.413 , ca diferenta intre tansa de 1.759.500 lei incasata in decembrie drept despagubire si cheltuielile cu reparatiile efectuate in 2012.

2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2012 prezinta urmatoarea structura :

	31.12.2011 lei	31.12.2012 lei	%
ACTIV	18.242.156	16.431.736	90,07
1.Active imobilizate total, din care :	9.418.824	8.824.092	93,68
a. imobilizari necorporale	2.313	4.872	
b. imobilizari corporale	9.416.511	8.824.092	93,71
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	8.820.354	7.606.056	86,23
a. stocuri	2.637.509	2.430.194	92,15
b. creante	5.039.527	4.394.697	87,20
c. disponibilitati	663.977	532.940	80,24
d. alte investitii –bilete la ordin	408.008	248.225	60,78
3. Conturi de regularizare	2.978	1.588	53,32
PASIV	18.242.156	16.431.736	90,07
1. Capitaluri proprii, din care :	11.523.171	11.041.820	95,82
-capital social	6.174.515	6.174.515	100,0
-rezerve legale	661.507	661.507	100,0
-alte rezerve	7.016.081	7.016.080	100,0
-rezultatul exercitiului	-2.568.237	-481.350	
-rezultat reportat		-2.568.237	
2. Subventii pentru investitii	2.219.326	1.650.989	74,35
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	
4. Datorii total, din care :	4.499.659	3.738.927	83,08
-datorii financiare			

-furnizori	4.066.826	3.395.649	83,50
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	191.772	136.657	71,26
-alte datorii	241.061	206.621	85,50
5. Conturi de regularizare			

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

2.a ACTIVELE IMOBILIZATE :

Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2010 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.

Principala capacitate de productie a societatii , Fabrica de Produse Lactate Targoviste, in luna august 2011, a fost cuprinsa de un incendiu ce a izbucnit de la societatea vecina SC TURNIR SRL, ceea ce a determinat ca in anul 2012 capacitatea de prelucrare sa fie utilizata la cca 50% din cea proiectata initial, cu influentele nefavorabile evidente in rezultatele financiare ale societatii si in fluxul de numerar. In anul 2012 au fost efectuate o parte din reparatiile si investitiile necesare readucerii fabricii la capacitatea de productie existenta inainte de incendiu, insa lipsa lichiditatilor au ingreunat procesul de refacere, proces care continua si la data intocmirii prezentului raport.

Mentionam faptul, ca o prima transa, din despagubirea acordata de societatea de asigurare de 1.250.000 de euro, a fost incasata in decembrie 2012, iar pana in luna martie 2013, despagubirea acordata a fost incasata in totalitate.

Investitiile in echipamentele tehnologice din cursul anului 2012 au fost efectuate pentru inlocuirea unor echipamente distruse de incendiu respectiv, masina de spalat navete, instalatie de frig pentru depozitul frigorific de produse finite, imprimante tehnologice de inscriptiionat laser, pompe tehnologice.etc..

2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

Nivelul activelor circulante asigura desfasurarea normala a activitatii societatii.

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigura desfasurarea normala a activitatii, iar stocurile de produse finite si semifabricate, care la 31.12.2012 insumau 426.408 lei, pana la data intocmirii raportului, au fost valorificate.

Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu aceasta destinatie.

Situatia creantelor

Drepturile de creanta asupra clientilor, in valoare totala de 5.152.911 lei, cuprind sume aferente clientilor incerti in valoare de 1.026.407 lei pentru care au fost constituite provizioane de 582.423 lei in exercitiile anterioare si 443.984 lei in exercitiul curent.

Dintre clientii incerti, afalti in dificultate, pentru care au fost inregistrate « ajustari de depreciere » mentionam :

- 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.

Pe vechimi, situatia clientilor se prezinta astfel :

- sub 30 zile.....	2.013.974 lei ;
- intre 30-60 zile.....	883.023 lei ;
- intre 60-90 zile.....	213.015 lei ;
- intre 90-180 zile.....	342.140 lei ;
- intre 180-360 zile.....	302.113 lei ;
- peste 360 zile.....	1.398.646 lei

Creantele peste 90 zile reprezinta in primul rand facturi emise in favoarea institutiilor bugetare si clienti incerti pentru care s-au constituit provizioane.

2.c. SITUATIA DATORIILOR

Incendiul din august 2011 a avut o influenta nefavorabila si in anul 2012, in primul rand in generarea fluxului de numerar necesar desfasurarii activitatii . Pentru a mentine echilibru financiar au fost renegotiate termenele de plata cu furnizorii, astfel incat datoriile societatii sunt in termenele de plata convenite, neinregistrandu-se datorii restante la nici o categorie.

Cu toate dificultatile existente in fluxul de numerar in cursul anului 2012 obligatiile bugetare au fost achitate in cuntemul si termenele legale.

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

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 nu fi blocate 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.

Avand in vedere nevoile suplimentare de finantare in anul 2012 a fost contractata o linie de credit in valoare de 1.500.000 lei cu Raiffeisen Bank Targoviste, linie garantata cu ipoteca pe Fabrica de branzeturi Viforata si creante cesionate in favoarea bancii. Linia de credit a fost utilizata temporar in lunile noiembrie si decembrie, cand a inceput refacerea depozitului frigorific, dar la 31.12.2012 linia era neutilizata.

2.d. CAPITALURILE PERMANENTE

1) Capitalurile proprii

a) Capitalul social nu a inregistrat modificari in cursul anului 2012.

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 31.12.2012, conform registrului primit de la Depozitarul Central, este urmatoarea :

-SIF OLTENIA	33,8686% ;
-MECANICA ROTES SA	16,6005% ;
-REVAN COM SA	14.6570% ;
-Persoane juridice	28.9524%
-Persoane fizice	5.9215.

- b) Rezervele legale nu au inregistrat modificari.
 - c) Pierderea inregistrata in 2012 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 481.350 lei.
- 3)Subventiile** pentru investitii inregistreaza o reducere de 568.337 lei,si reprezinta partea din subventie care trece la venituri, pe masura amortizarii investitiilor realizate cu fianantare prin SAPARD / FEADR.

3.ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul asupra operatiunilor patrimoniale inregistrate in contabilitate s-a efectuat de d-na Laptas Cristina-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 2012, 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 77/31.12.2012 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 31.12.2012.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2012 au fost intocmite cu respectarea prevederile 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

