

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2014

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 :

- Ing.Gavrila Ion – presedinte
- Ing.Ungureanu Ion -membru
- Ing.Vigaru Ion-membru
- Ec.Mihai Marian-membru
- Ec.Erculescu Florica-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 2013, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

	LEI		
Venituri	Realizat 2013	Realizat 2014	%
a. Venituri din exploatare	23.269.861	23.235.729	99,85
-venituri din productie	21.777.384	20.427.731	93,80
-venituri din vanzarea marfurilor	2.177.050	2.816.374	129,37
-venituri din prestari servicii	77.393	154.610	199,77
-venituri din chirii	36.192	20.210	55,84
-alte venituri	123.571	210.437	170,30
-venituri din subventii pentru investitii (SAPARD)	879.170	771.819	87,80
-reduceri comerciale acordate	-1.800.899	-1.165.452	64,71
b. Venituri financiare, din care :	72.141	254	0
Dobanzi	12.358	95	0
c. Venituri extraordinare	3.519.000	0	
TOTAL VENITURI	26.861.002	23.235.983	86,50

In anul 2014 societatea a realizat o cifra de afaceri de 22.097.250 lei, cu 0,8 % mai mare decat cifra de afaceri realizata in 2013. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.165.452 lei, stiuta fiind politica acestora de-a retine de la furnizorii de bunuri discounturi considerabile. Volumul vanzarilor prin rețeaua de super-hypermarketurilor este de cca 60% din cifra de afaceri , iar predominante sunt marcile private ale acestora.

Nivelul veniturilor realizate depind in primul rand de cantitatea de lapte materie prima procesata care, in actuala conjunctura economica, depinde de posibilitatea societatii de-a plasa in piata productia respectiva. In anul 2014 cantitatea de lapte procesata a fost cu 8%

mai mica decat cantitatea procesata in 2013 nu din cauza lipsei de materie prima , ci din cauza unei « invazii » a pietei autohtone cu produse din spatiul UE, ca o consecinta directa a embargoului impus Rusiei. Embargoul a facut ca productia statelor precum Germania, Franta, Olanda sa ajunga « undeva » la preturi foarte mici in tari ca si Romania , iar productia autohtona sa nu mai fie sustenabila. Piata este invadata de produse lactate din import , mult mai ieftine, ceea ce pune intr-o situatie extrem de grea producatorii autohtoni. Un alt factor nefavorabil vanzarilor producatorilor autohtoni este cresterea cotei de piata a marcilor private din super-hypermarketurilor , pe fondul preturilor extrem de mici afisate la raft , in detrimentul marcilor nationale.

Cresterea gradului de utilizare a capacitatii de productie de la Targoviste la un nivel care sa permita generarea unor rezultate economice favorabile, cresterea cotei de piata , este o prioritate pentru conducerea societatii, insa un obiectiv greu de indeplinit fara masuri concrete de sprijin a procesatorilor autohtoni de catre statul roman.

Din veniturile obtinute prin vanzarea marfurilor, un procent de 55% reprezinta venituri din vanzarea laptelui materie prima , societatea vanzand ca atare 13 % din cantitatea de lapte materie prima preluata. Politica societatii, in acesta directia ,fiind pastrarea surselor nationale de lapte, cresterea gradului de utilizare a capacitatii de productie.

Principalele grupe de produse realizate in 2014, comparativ cu 2013, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2013	2014	%
Lapte consum	hl	7796	8152	104,6
Produse acidulate	hl	29.660	28.743	96,9
Smantana	to	840	864	102,8
Unt	to	92	63,4	68,9
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	327	230	70,3

Cheltuielile efectuate in anul 2014, comparativ cu anul 2013, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP
LEI

Cheltuieli	Realizat 2013	Realizat 2014	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	26.039.357	26.082.607	100,2
-cheltuieli materiale	17.392.330	16.745.388	96,2
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.285.181	3.271.007	99,5
-cheltuieli cu salariile	2.473.164	2.485.475	100,5
-tichete de masa	106.831	108.574	101,8
-cheltuieli cu amortizarile	999.708	690.116	69,0
-cheltuieli deprecieri active-creante	334.044	212.133	63,5
b. cheltuieli financiare	27.906	32.606	118,5
c. cheltuieli extraordinare	756.655	0	
TOTAL	26.840.247	26.115.213	97,3

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

Influenta nefavorabila in costuri, a majorarilor de salarii legale obligatorii acordate in 2014, a fost compensata cu reducerea numarului de personal , reducerea timpului de lucru prin reorganizarea timpului de productie .

Chiar daca veniturile din productie au fost la nivelul a 93.8 % fata de 2013, cheltuielile materiale nu s-au redus corespunzator din cauza, in primul rand, pretului mediu de achizitie a laptelui materie prima mai mare in anul 2014 cu 4,6% fata de 2013 ceea ce a generat o influenta nefavorabila in costuri cu 473.574 lei.

Reducerea cheltuielilor cu amortizarea a fost consecinta trecerii in conservare a activelor neutilizate si amortizarea integrala in 2013 a unor mijloace de transport.

Cheltuielile cu deprecierea activelor reprezinta provizioane pentru clienti intrati in insolventa, un pericol tot mai mare pentru companii in actuala conjunctura economica.

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2014 au fost urmatoarele :

LEI		
Rezultate	Realizat 2013	Realizat 2014
a. rezultat din exploatare	-2.769.496	-2.845.878
b. rezultat financiar	27.906	-32352
c. rezultat extraordinar	2.762.345	0
rezultat brut	20.755	-2.879.230
impozit pe profit	0	0
rezultat net	20.755	-2.879.230

Rezultatul exercitiului 2014 este o pierdere contabila de 2.879.230 lei, iar rezultatul fiscal, rezultat in urma reconcilierii, este o pierdere fiscala de 2.367.305 lei.

Rezultatul din exploatare nefavorabil, sintetizand informatiile prezentate la venituri, respectiv cheltuieli, este consecinta directa a scaderii productiei la limita posibilitatii de absorbtie a acesteia de piata de desfacere paralel cu cresterea pretului mediu la laptele materie prima.

2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2014 prezinta urmatoarea structura :

LEI			
	31.12.2013	31.12.2014	%
ACTIV	15.852.235	14.307.031	90,2
1.Active immobilizate total, din care :	8.446.757	7.858.717	93,0
a. immobilizari necorporale	2.959	2.126	71,8
b. immobilizari corporale	8.443.798	7.856.591	93,0
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	7.403.920	6.386.021	86,2
a. stocuri	2.116.921	1.836.712	86,8
b. creante	4.091.816	3.594.586	87,8
c. disponibilitati	288.732	204.828	70,8
d. alte investitii –bilete la ordin	906.451	749.895	82,6
3. Conturi de regularizare	1.558	62.293	0
PASIV	15.852.235	14.307.031	90,2
1. Capitaluri proprii, din care :	11.348.271	8.467.186	74,6
-capital social	6.174.515	6.174.515	100,0
-rezerve legale	662.545	662.545	100,0
-rezerve din reevaluare	459.783	384.080	83,5
-alte rezerve	7.016.080	7.174.863	102,2
-rezultatul exercitiului	22.755	-2.879.230	
-rezultat reportat	-3.049.587	-3.049.587	100,0
2. Subventii pentru investitii	771.819	0	

3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	
4. Datorii total, din care :	3.732.145	5.839.845	156,5
-datorii financiare	93.975	825.065	887,0
-furnizori	3.179.416	4.583.186	144,2
-datorii catre bugetul de stat/ inst. publice	265.607	200.484	75,5
-alte datorii	193.147	231.110	119,7
5. Conturi de regularizare			

Se poate constata o diminuare a tuturor elementelor patrimoniale de activ, respectiv mijloace, si o crestere a datoriilor , in primul rand al celor financiare, consecinta directa a rezultatului financiar nefavorabil inregistrat de societate.

2.a ACTIVELE IMOBILIZATE :

Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2013 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.

Investitiile efectuate in anul 2014 reprezinta achizitii de mijloace de transport necesare in activitatea de desfacere, avand in vedere nevoile de distributie a laptelui pentru elevii din judetul Dambovita ca urmare a incheierii contactului de furnizare lapte pentru elevii din judet, pentru perioada 2014-2018.

Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2014 reprezinta in principal casarea unor mijloace de transport care nu mai corespundeau normelor privind circulatia pe drumurile publice si vanzarea unui spatiu comercial amplasat in Orasul Pucioasa.

2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

Situatia stocurilor

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigura desfasurarea normala a activitatii, iar stocurile de produse finite, care la 31.12.2014 insumau 385.862 lei, pana la data intocmirii raportului au fost valorificate, iar cele de semifabricate sunt in curs de valorificare.

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

Situatia creantelor

Drepturile de creanta asupra clientilor, in valoare totala de 4.807.922 lei, cuprind sume aferente clientilor incerti in valoare de 1.395.301 lei pentru care au fost constituite provizioane de 1.186.175 lei in exercitiile anterioare si 209.126 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 ;
- 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	51.879lei
-Euronet SRL	209.126 lei

Pe vechimi, situatia clientilor se prezinta astfel :

- sub 30 zile..... 1.825.827 lei ;
- intre 30-60 zile..... 531.448 lei ;
- intre 60-90 zile..... 105.525 lei ;
- intre90-180 zile.... 198.038 lei ;
- intre180-360 zile.....381.595 lei ;
- peste 360 zile 1.765.489 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 , 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 2014 obligatiile bugetare au fost achitate in cunsumul 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 2014 linia de credit a fost utilizata partial /temporar, iar la 31.12.2014 societatea inregistra o descoperire de cont in valoare de 825.065 lei..Dobanzile inregistrate si platite, pentru utilizarea liniei de credit in 2014, au fost de 23.598 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 nu 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 2014.

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe Piata Rasdaq – platforma BVB la categoria de baza., urmand ca din 2015 sa treaca pe platforma alternativa de tranzactionare administrata de Bursa de Valori Bucuresti.. Evidenta actionarilor este tinuta de catre Depozitarul Central.

Structura actionarilor existenta la 31.12.2014, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	39,7172 % ;
-REVAN COM SA	14,6570 % ;
-PROGAL VITARDE SRL	11,9038 %
-MECANICA ROTES	9,272 %
-SIF MOLDOVA	5,9861 %
-UPSS SA	5,6684 %

-Alte persoane juridice 7,3415 %
-Persoane fizice 5,4540 %

b) Rezervele legale nu au inregistrat modificari.
c) Pierderea inregistrata in 2014 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 2.879.230 lei.

2) **Subventiile** pentru investitii inregistreaza o reducere de 771.819 lei si reprezinta partea din subventie care trece la venituri pe masura amortizarii investitiilor realizate cu finantare 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 2014, 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 82/30.12.2014 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 31.12.2014.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2014 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

Ing. Gavrilă Ion

