

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2020

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 :

perioada 01.01.2020-06.12.2020

- Ing.Pauna Ioan – presedinte
- Ec .Albu Valeria -membru
- Ing.Saveluc Dan-membru

perioada 07.12.2020-31.12.2020

- Ing.Baccanu Mugurel Constantin – presedinte
- Ec .Colceriu Mihaela –membru

perioada 14.12.2020-31.12.2020

- Ing.Popescu Florentina -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 2019, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

Venituri	Realizat 2019	Realizat 2020	LEI	%
a. Venituri din exploatare	18.970.435	13.184.158		69,50
-venituri din productie	17.910.779	11.283.964		63,00
-venituri din vanzarea marfurilor	2.557.307	3.472.418		135,78
-venituri din prestari servicii	0	0		0
-venituri din chirii	24.420	46.084		188,71
-venituri din cedari active	210.801			
-venituri din subventii somaj	198.000	88.281		44,58
-alte venituri	76.465	70.023		91,57
-reduceri comerciale acordate	-2.009.263	-1.736.178		86,41
b. Venituri financiare, din care :	887	23.255		2621,75
Dobanzi	9	23.255		
c. Venituri extraordinare	0	0		0
TOTAL VENITURI	18.971.322	13.207.413		69,62

In anul 2020 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.066.288 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuata cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.736.178 lei.

In anul 2020 cantitatea de lapte procesata a fost cu 55 % mai mica decat cantitatea procesata in 2019.

Scaderea brusca incepand cu data de 10 martie 2020, continuand pana in prezent s-a datorat efectelor pandemiei COVID-19, astfel :

-intreruperea programului “ laptele si cornul “ care reprezenta 40% din cifra de afaceri lunara. Acest program asigura lichiditati si un indice superior de valorificare a laptelui materie

prima. Valoarea ramasa de livrat si care nu a mai fost onorata, pana la sfarsitul anului scolar, a fost de 2.100.000 lei.

-inchiderea scolilor de politie/ militare cu care societatea avea in derulare contracte de vanzare;

-inchiderea lantului HORECA si implicit nerealizarea vanzarilor catre acest sector, care in perioada sezonului cald detinea o pondere importanta;

-reducerea vanzarilor in reseaua en gros si en detail, situatia existenta la nivel national.

In luna martie 2020, societatea a renuntat la piata libera, achizitionand lapte incepand cu luna aprilie 2020 doar de la fermierii mici si mijlocii.

Astfel, s-au putut echilibra vanzarile cu cantitatea de lapte achizitionata.

Incepand cu luna iunie 2020, datorita secetei inceputa in 2019 care a continuat si in 2020, s-a redus furajarea naturala a vacilor, ceea ce a condus la achizitionarea unor cantitati din ce in ce mai mici de lapte in perioada iunie-august.

Cifra de afaceri a fost realizata din livrari pe piata interna.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Principalele grupe de produse realizate in 2020, comparativ cu 2019, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2019	2020	%
Lapte consum	hl	17.142	9.393	54,79
Produse acidulate	hl	17.942	12.335	68,75
Smantana	to	720	505	70,14
Unt	to	17	10	58,82
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	89	24	26,97

Incepand cu luna martie 2020 s-a inregistrat o scadere masiva a comenzilor de produse lactate din partea beneficiarilor nostri fiind loviti in plin de interdictiile impuse de starile de urgenta si de alerta declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 40.000 litri lapte / zi /365 zile /an , confruntandu-ne cu realitatea primirii unor comenzi reduse cu 70-80 % din nivelul inregistrat inainte de luna martie 2020, din dorinta de nu se pierde total cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat posibil a comenzilor primite. Prelucrandu-se cantitati de 4000-5000 litri lapte / zi evident ca s-au inregistrat costuri de productie ridicate, dar se impunea onorarea contractelor cu marile lanturi de hypermarketuri, pentru ca s-ar fi generat penalitati ce nu puteau fi suportate de catre societate.

Cheltuielile efectuate in anul 2020, comparativ cu anul 2019, grupate dupa natura lor conform reglementarilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost urmatoarele :

LEI

Cheltuieli	Realizat 2019	Realizat 2020	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	21.245.865	14.627.286	68,84
-cheltuieli materiale	12.926.829	7.939.088	61,41
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.385.607	3.039.306	89,77
-cheltuieli cu salariile	3.253.894	2.925.015	89,89
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	417.850	372.081	89,04
-cheltuieli provizioane constituite	909.171	51.872	0
b. cheltuieli financiare	154.563	170.540	110,33
TOTAL	21.400.428	14.797.826	69,15

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

Corespunzator gruparii veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor, rezultatele obtinute in anul 2020 au fost urmatoarele :

LEI		
Rezultate	Realizat 2019	Realizat 2020
a. rezultat din exploatare	-2.275.430	-1.443.128
b. rezultat financiar	-153.676	-147.285
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-2.429.106	-1.590.413
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-2.429.106	-1.590.413

2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2020

prezinta urmatoarea structura :

LEI			
	31.12.2019	31.12.2020	%
ACTIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1.Active imobilizate total, din care :	10.718.920	10.393.018	96,95
a. imobilizari necorporale	0	1.186	1189
b. imobilizari corporale	10.718.920	10.391.832	96,95
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.958.721	2.334.785	78,91
a. stocuri	1.029.367	827.100	80,35
b. creante	1.605.107	1.229.424	76,60
c. disponibilitati	316.374	275.601	87,11
d.efecte de incasat – BO	7.873	2.660	32,06
3. Conturi de regularizare	48.652	1.560	3,21
PASIV	13.726.293	12.729.363	92,73
1. Capitaluri proprii, din care :	5.941.767	4.351.354	73,23
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.150.016	5.104.685	99,12
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-2.429.106	-1.590.413	65,47
-rezultat reportat	-5.693.399	-8.077.174	141,86
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	29.645	
4. Datorii total, din care :	7.784.526	8.348.364	107,24
-datorii financiare	2.249.190	2.717.559	120,82
-furnizori	4.432.809	3.869.989	87,30
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	216.127	957.669	443,10
-datorii in legatura cu personalul	170.686	167.643	98,22
-datorii factoring	715.714	635.504	88,80
5. Conturi de regularizare	0	0	0

Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2020 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale

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.

Activele societatii au fost reevaluate pentru impozite si taxe locale in anii 2016 si 2019.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2016, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

Investitiile efectuate in anul 2020 au constat in urmatoarele achizitii :

- imprimanta EBS 6600,
- auto mercedes 48NAT
- auto 44 nat

Iesirile de mijloace fixe inregistrate in 2020 reprezinta :

-casarea unor mijloace fixe, amortizate partial sau integral, care nu mai indeplineau conditiile tehnice pentru exploatare ;

Instrainarea Fabricii de branzeturi Gaesti, activ neutilizat in activitatea societatii din anul 2001, este un obiectiv al conducerii societatii si poate conduce la imbunatatirea fluxului de numera si degrevarea societatii de cheltuieli neeconomice.

2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

Situatia stocurilor

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigura desfasurarea normala a activitatii. Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu aceasta destinatie.

Situatia creantelor

Pentru clientii aflati in dificultate (insolventa, faliment), in anii 2009-2019 au fost inregistrate « ajustari de depreciere » in valoare de 1.263.100 lei . In exercitiul financiar 2020 au fost reluate provizioane in valoare de 110.540 lei, reprezentand ajustare de TVA, la nivelul creantelor detinute, asupra clientilor aflati in procedura de faliment. In cursul anului 2020 au fost constituite provizioane in valoare de 14.821 lei, aferente clientilor intrati in insolventa sau in procedura de faliment.

Clientii incerti cu sume semnificative, pentru care au fost constituite provizioane, sunt:

- SC PIC SRL Pitesti 229.299 lei, constituit in 2009
- COS –Mechel Targoviste 106.295 lei, constituit in 2013
- RELAX COM SRL Bucuresti 279.056 lei, constituit in 2019
- TELESALLES SRL Bucuresti 563.142 lei, constituit in 2019

Creantele cu bugetul statului sunt :

- concediile medicale de recuperat de la casa de sanatate ,
- TVA de recuperat, societatea fiind in situatia de-a inregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%. Mentionam faptul ca rambursarea sau compensarea TVA –ului de rambursat cu alte datorii la bugetul de stat se solutioneaza lunar de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala .

2.c. SITUATIA DATORIILOR

Pentru acoperirea nevoilor temporare de finantare, societatea are contractata o linie de credit in valoare de 3.030.000 lei cu CEC Bank, din care 2.430.000 lei nevoi de finantarea a activitatii curente a societatii, iar 600.000 lei facilitate de credit pentru acoperirea scrisorilor de garantie bancara, necesare derularii contractelor de vanzare a produselor lactate cu institutiile publice.

In data de 07.10.2019 a fost incheiat actul aditional de prelungire a liniei de credit pana la data de 03.10.2021, cu diminuarea plafonului de creditare la nivelul sumei de 2.187.000 lei ,

societatea urmand sa ramburseze suma de 243.000 lei , intr-o perioada de 10 luni, incepand cu luna ianuarie 2020.

Declararea starii de urgenta, declansata de pandemia COVID-19 a dus la scaderea vanzarilor si implicit diminuarea cifrei de afaceri cu 27% in luna martie, fata de media lunilor ianuarie si februarie 2020. In baza certificatului de urgenta emis de Ministerul Economiei , CEC Bank a suspendat plata ratelor si dobanzilor pe o perioada de 8 luni, includerea acestora in soldul existent pana la un plafon maxim de 2.499.147 lei si majorarea perioadei de creditare cu 8 luni, respectiv pana la data de 03.06.2022.

Ratele pentru diminuarea plafonului, pana la limita de de 2.187.000 lei, sunt scadente incepand cu luna noiembrie 2020 pana in luna iunie 2021.

Garantarea nevoilor de creditare a societatii a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang I-pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank si ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv, cat si asupra oricaror conturi viitoare

Din facilitatea de credit pentru acoperirea scrisorilor de garantiei bancara au fost emise scrisori de garantie in valoare de 50.180,98 lei .

Pentru finantarea achizitiei unei linii automate de ambalare a produselor lactate la ambalaj de tip PET, a fost contractat de la CEC Bank un credit de investitii in valoare 420.377 lei, pentru o perioada de 5 ani, in prezent ramanand de rambursat suma de 251.831 lei. Garantarea achizitiei a fost efectuata cu ipoteca imobiliara rang II pe Fabrica de produse lactate Targoviste in favoarea CEC Bank, ipoteca mobiliara asupra contului curent al Lactate Natura deschis la CEC Bank sucursala Tgv si ipoteca mobiliara, constituita in favoarea Bancii, asupra bunurilor mobile achizitionate.

In baza certificatului de urgenta, emis de Ministerul Economiei , CEC Bank a suspendat plata ratelor si dobanzilor pe o perioada de 8 luni.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2020, pentru utilizarea liniei de credit in 2020, au fost de 167.829 lei.

Rambursarea datoriilor financiare se deruleaza conform contractelor incheiate .

Avand in vedere scaderea vanzarilor si lipsa lichiditatilor, sumele datorate la bugetul statului, incepand cu datoriile aferente lunii aprilie 2020 , si care la data de 31 dec. insumeaza 957.669 lei, au fost esalonate la plata conform OUG nr.48/2020.

Oportunitatile anterior mentionate au micorat presiunea financiara asupra societatii, permitand continuarea functionarii intr-un echilibru relativ fragil, in contextul in care volumul vanzarii produselor finte s-au prabusit, incepand cu martie 2020, cu peste 50% fata de februarie 2020.

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientului Carrefour, facilitati care la 31.12.2020 erau in valoare de 635.504 lei

2.d. CAPITALURILE PERMANENTE

1) Capitalurile proprii

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2020, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	55,0710 % ;
-ELECTROARGES SA	12,0217 % ;
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	17,9664 %
-Persoane fizice	3,8956 %

b) La 31.12.2020 »rezerva din reevaluare « era in valoare de 5.104.685 lei si reprezinta diferenta favorabila din reevaluare aferenta cladirilor, constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul societatii

c) Rezervele legale nu au inregistrat modificari.

d) Pierderea inregistrata in 2020 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 1.590.413 lei.

Capitalurile proprii, inregistrate la 31 dec 2020, respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale.

3.ACTIVITATEA SOCIETATII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR

Expunerea societatii fata de *riscul de pret* este *mediu* fiind determinat de presiunea efectuata de pretul produselor similare ajunse in tara din spatiu intracomunitar sau ex-comunitar .In timp ce pe piata de desfacere se fac presiuni pentru reducerea pretului de livrare, pe piata de achizitie se fac presiuni, din partea fermierilor, pentru cresterea pretului laptelui materie prima. Mentinerea echilibrului intre pretul de livrare al produselor finite si pretul de achizitie al materiei prime este un primordial pentru eficientizarea activitatii societatii.

Legat de *riscul de credit*, putem vorbi de un *risc mare* in cazul creditelor clienti, avand in vedere numarul mare si diversitatea tipurilor de clienti.In actuala conjunctura economica orice client este un potential neplatitor. Este deja cunoscuta politica firmelor , care intampina dificultati in procurarea lichiditatilor necesare achitarii datoriilor, sa solicite intrarea in insolventa, cu toate implicatiile negative asupra clientilor care nu-si mai pot recupera creantele. Pentru limitarea acestui risc se procedeaza la studierea bonitatii clientilor, avand in vedere informatiile disponibile public despre acestia, livrarile au la baza contracte de vanzare, este implementata o procedura stricta pentru urmarirea respectarii termenelor de plata.

Referitor la *riscul de lichiditate*, un indicator al lichiditatii imediate de 0,29 indica un *risc mare*.Politica societatii este de a mentine un nivel al lichiditatii astfel incat sa poata fi onorate in termen toate obligatiile societatii, fie ele comerciale, salariale sau bugetare. In aceesi directie se inscrie si politica societatii de-a instraina activele neutilizate in activitatea curenta, degrevand societatea de cheltuieli neeconomice imbunatatind in acelasi timp fluxul de numerar.

4.ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul financiar preventiv a fost efectuat de d-na Pletea Daniela-Director Economic.

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

5.ORGANIZAREA SI CONDUCEREA CONTABILITATII

In anul 2019, societatea a organizat si condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

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, cu modificarile si completarile ulterioare, a OMFP nr 2861/2009 si in baza Deciziei nr 134/23.12.2019, 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 31.12.2019.

Societatea a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. Baceanu Constantin Mugurel

