

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 2021

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 01.01.2021-31.12.2021

- Ing.Baceanu Mugurel Constantin – presedinte
- Jr .Colceriu Mihaela –membru
- Ec. 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 aceeasi perioada a anului 2021, SC Lactate Natura SA a realizat urmatoarele venituri :

LEI			
Venituri	Realizat 2020	Realizat 2021	%
a. Venituri din exploatare	13.184.158	8.565.965	64,97
-venituri din productie	11.283.964	6.280.374	55,66
-venituri din vanzarea marfurilor	3.472.418	3.041.642	87,59
-venituri din prestari servicii	0	0	0
-venituri din chirii	46.084	51.357	111,44
-venituri din cedari active			
-venituri din subventii somaj	88.281	0	44,58
-alte venituri	70.023	544.233	777,22
-reduceri comerciale acordate	-1.736.178	-1.398.486	80,55
b. Venituri financiare, din care :	23.255	373	2,89
Dobanzi	23.255	360	2,89
c. Venituri extraordinare	0	0	0
TOTAL VENITURI	13.207.413	8.566.338	64,86

In anul 2021 societatea a realizat o cifra de afaceri de 7.974.887 lei. Cifra de afaceri neta a fost diminuată cu reducerile comerciale « acordate » super-hypermarketurilor, reduceri care insumeaza 1.398.486 lei.

In anul 2021 cantitatea de lapte procesata a fost cu 51 % mai mica decat cantitatea procesata in 2020.

Societatea Lactate Natura S.A. prin activitatea de procesarea si industrializarea laptelui isi desfasoara obiectul principal de activitate intr-un domeniu cu risc ridicat atat sub aspectul sigurantei alimentare cat si al posibilitatilor de desfacere in perioada scursa de la declansarea crizei sanitare generate de pandemia de COVID-19. 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 declarate la nivel national. Capacitatea de productie a liniei de fabricatie detinuta de societate fiind foarte mare de cca 30.000 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 cota de piata s-a procedat la onorarea pe cat

posibil a comenzilor primite, prelucrându-se cantități de 4000-5000 litri lapte / zi și am înregistrat costuri de producție ridicate.

Activitatea de producție s-a confruntat cu următoarele probleme

Lipsa resurselor financiare de a crește achiziția de materii prime

Capacitatea foarte mare a instalației (30 000 litri lapte /24 ore) de pasteurizare care nu permite prelucrarea optimă a unor cantități mai mici de lapte .

Plăți ale datoriilor istorice

Au fost în execuție contracte cu bugetarii la prețuri mici, încheiate pe perioadă lungă (2 ani) care nu au prevăzut creșterile anului 2021 din pandemie.

Concurența a fost extrem de agresivă , oferind facilități magazinelor (neridicarea retururilor, oferirea unor bonusuri suplimentare și au investit în marketing)

Cooperarea cu lanțurile internaționale de magazine nu a fost flexibilă, fiind reticenti la creșterea prețurilor. Această creștere nu a acoperit întotdeauna creșterile reale ale costurilor dublate și de reducerea livrărilor ca urmare a celor menționate mai sus.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Principalele grupe de produse realizate în 2021, comparativ cu 2020, au fost :

GRUPE PRODUSE	U.M.	2020	2021	%
Lapte consum	hl	9.393	3.059	32,56
Produse acidulate	hl	12.335	7.823	63,42
Smantana	to	505	25,9	5,13
Unt	to	10	0	
Branzeturi (inclusiv proaspete)	to	24	2,05	8,54

Cheltuielile efectuate în anul 2021, comparativ cu anul 2020, grupate după natura lor conform reglementărilor contabile prin OMFP nr. 1802/2014, au fost următoarele :

Cheltuieli	LEI		
	Realizat 2020	Realizat 2021	%
a. cheltuieli pentru exploatare, din care :	14.627.286	10.865.186	74,28
-cheltuieli materiale	7.939.088	4.549.804	57,31
-cheltuieli cu personalul, din care :	3.039.306	2.039.619	67,11
-cheltuieli cu salariile	2.925.015	1.961.786	67,07
-tichete de masa	0	0	
-cheltuieli cu amortizarile	372.081	431.337	115,93
-cheltuieli provizioane constituite	51.872	68.332	131,73
b. cheltuieli financiare	170.540	220.502	129,30
TOTAL	14.797.826	11.085.688	74,91

Având în vedere situația existentă din zona veniturilor, redimensionarea tuturor categoriilor de cheltuieli a fost prioritară.

Corespunzător grupării veniturilor și cheltuielilor după natura lor, rezultatele obținute în anul 2021 au fost următoarele :

LEI

Rezultate	Realizat 2020	Realizat 2021
a. rezultat din exploatare	-1.443.128	-2.299.221
b. rezultat financiar	-147.285	-220.129
c. rezultat extraordinar	0	0
rezultat brut	-1.590.413	-2.519.350
impozit pe profit	0	0
rezultat net	-1.590.413	-2.519.350

2.SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2021

prezinta urmatoarea structura :

LEI

	31.12.2020	31.12.2021	%
ACTIV	12.729.363	14.086.392	110,66
1.Active imobilizate total, din care :	10.393.018	12.782.897	122,94
a. imobilizari necorporale	1.186	1.890	159,35
b. imobilizari corporale	10.391.832	12.781.007	122,99
c.imobilizari financiare			
2.Active circulante total, din care :	2.334.785	1.301.911	55,76
a. stocuri	827.100	471.671	57,02
b. creante	1.229.424	684.109	55,64
c. disponibilitati	275.601	146.131	53,02
d.efecte de incasat – BO	2.660	0	
3. Conturi de regularizare	1.560	1.584	101,53
PASIV	12.729.363	14.086.392	110,66
1. Capitaluri proprii, din care :	4.351.354	5.728.341	131,64
-capital social	8.193.502	8.193.502	100,00
-rezerve legale	662.545	662.545	100,00
-rezerve din reevaluare	5.104.685	9.073.430	177,80
-alte rezerve	58.209	58.209	100,0
-rezultatul exercitiului	-1.590.413	-2.519.350	158,40
-rezultat reportat	-8.077.174	-9.739.995	120,58
2. Subventii pentru investitii	0	0	
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	29.645	97.977	330,5
4. Datorii total, din care :	8.348.364	8.260.074	98,94
-datorii financiare	2.717.559	5.194.216	191,14
-furnizori	3.869.989	2.136.159	55,20
-datorii catre bugetul de stat/inst. publice	957.669	611.705	63,87
-datorii in legatura cu personalul	167.643	77.329	46,13
- datorii factoring	635.504	240.275	37,81
5. Conturi de regularizare	0	0	0

Capitalurile proprii inregistrate la 31 dec 2021 respecta nivelul impus de legislatia in vigoare, respectiv Art 153 ind 24 din Legea 31/1990 privind societatile comerciale

Cladirile si constructiile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate la 31.12.2021 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.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2021, de catre evaluator autorizat ANEVAR.

Conform Raportului de evaluare, depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele imobilizate de natura clădirilor și construcțiilor speciale din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate de natura amplasamentelor industriale (Fabrica de produse lactate amplasata in Targoviste, b-dul Independentei nr 30; Fabrica de brânza situata in oras Gaesti, str. Popa Sapca, nr.2, Jud. Dambovita si Fabrica de branzeturi situata in sat Viforata, Com. Aninoasa, Jud. Dambovita)

Înregistrând raportul de evaluare la data de 31.12.2021, au fost reflectate în patrimoniul societăți următoarele;

- un surplus din rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 3.999.207,01 lei;
- un surplus din majorarea valorii terenurilor și amenajărilor de terenuri de 2.517.079,85 lei;
- surplus din majorarea valorii imobilizărilor corporale în sumă totală de 1.482.127,16 lei
- o cheltuială din reevaluarea imobilizărilor corporale în suma de 1.051.241,18 lei

In anul 2021 nu au fost efectuate investitii

Iesirile de mijloace fixe înregistrate în 2021 reprezintă :

- casarea unor mijloace fixe, amortizate parțial sau integral, care nu mai îndeplineau condițiile tehnice pentru exploatare;

- Vânzarea activului Magazin 2 TGV, activ neutilizat în activitatea societății.

Regimul de amortizare utilizat pentru imobilizările corporale este liniar, iar duratele de amortizare sunt stabilite în conformitate cu prevederile Catalogului privind duratele normale de funcționare și clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004.

Principalele durate de viață utilizate, la diferitele categorii de imobilizări corporale, sunt pentru:

- clădiri	50 ani
- echipamente tehnologice	15 ani
- mijloace de transport	5 ani.

2.b. ACTIVELE CIRCULANTE

Situatia stocurilor

Stocurile de materiale sunt la nivelul care asigură desfășurarea normală a activității. Nu sunt stocuri depreciate, deci nu au fost constituite provizioane cu această destinație.

Situatia creantelor

Pentru clienții aflați în dificultate (insolvență, faliment), în anii precedenți au fost înregistrate « ajustări de depreciere » în valoare de 1.277.921 lei. În exercitiul financiar 2020 au fost constituite provizioane în valoare de 17.726 lei, aferente clienților intrați în insolvență sau în procedura de faliment.

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

- SC PIC SRL Pitesti 229.299 lei
- COS - Mechel Targoviste 106.295 lei
- RELAX COM SRL Bucuresti 279.056 lei
- TELESALLES SRL Bucuresti 563.142 lei

Creantele cu bugetul statului sunt :

- concediile medicale de recuperat de la casa de sanatate,
- TVA de recuperat, societatea fiind în situația de-a înregistra TVA de recuperat ca urmare a reducerii cotei de TVA la 9%. Menționăm faptul că 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

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational sau financiar.

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.

La data de 31.12.2021 plafonul maxim de creditare este de 2.276.946 lei scadent in data de 03.06.2022

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 garantie bancara au fost emise scrisori de garantie in valoare de 26.823,94 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 151.098 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.

Dobanzile inregistrate si platite in anul 2021, pentru utilizarea liniei de credit in 2021, au fost de 135.949 lei.

Drept urmare pentru deblocarea situatiei si desfasurarea activitatii in conditii normale , Lactate Natura , a semnat contracte de imprumut cu societatile din grup, si anume

-in data de 11.02.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 1.240.000 lei avand scadenta 31.12.2022

Garantie Imprumut HOTEL DTA- ipoteca imobiliara Fabrica de branzeturi Viforata.

-in data de 15.11.2021 cu societatea COMPLEX HOTELIER DAMBOVITA S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut HOTEL DTA -ipoteka mobiliara echipamente industriale

-in data de 08.09.2021 cu societatea VOLTALIM S.A in valoare de 700.000 lei avand scadenta 30.04.2023

Garantie Imprumut VOLTALIM –ipoteka imobiliara Fabrica de branzeturi Găești, proprietatea societății, situata in Oraș Găești, str. Popa Florea nr. 2, parter, judetul Dambovita

-in data de 07.12.2021 cu societatea TURISM S.A in valoare de 500.000 lei avand scadenta 31.08.2023

Garantie Imprumut TURISM -ipoteka mobiliara echipament Masina ambalat produse in carton

Avand in vedere scaderea vanzarilor si lipsa lichiditatilor, sumele datorate la bugetul statului, incepand cu datoriile aferente lunii aprilie 2020 au fost esalonate la plata conform OUG nr.48/2020.

Obligatiile bugetare la 31.12.2021 sunt in valoare de 611.705 lei din care 434.963 esalonate si 176.742 curente

Societatea a beneficiat de facilitati de finantare de tip factoring din partea BRD, pentru creantele societatii noastre asupra clientului Carrefour, facilitati care la 31.12.2021 erau in valoare de 240.663 lei

2.d. CAPITALURILE PERMANENTE

1) Capitalurile proprii

Societatea nu a emis obligatiuni.

Structura actionarilor la 31.12.2021, conform registrului primit de la Depozitarul Central, avea urmatoarea componenta:

-SIF OLTENIA	66,3303 %
-ELECTROARGES SA	12,0217 %
-REVAN COM SA	11,0453 %
-Alte persoane juridice	6,7071 %
-Persoane fizice	3,8956 %

b)La 31.12.2021 »rezerva din reevaluare « era in valoare de 9.073.430 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 2021 diminueaza capitalurile proprii ale societatii cu suma de 2.519.350 lei.

Capitalurile proprii, inregistrate la 31 dec 2021, 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 0,16 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 aceeasi 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 2021, 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 188/23.12.2021, 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 31.12.2021.

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

