



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Situatiile financiare anuale si notele anexate mai jos apartin Societatii LACTATE NATURA SA .

Situatiile financiare anuale intocmite sunt aferente anului 2023, incheiat la 31.12.2023. Situatiile financiare anuale ale Societatii LACTATE NATURA SA sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, leu, iar sumele sunt exprimate in lei.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9, sau
- (b) o astfel de combinație oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

(b) Imobilizări corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării mijloacelor fixe, conform raport de evaluare de la data de 31.12.2022.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

(j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobilizarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Imobilizari necorporale in curs	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2023	181.560		181.560
Cresteri	-		-
Reduceri	-		-
Sold la 31 decembrie 2023	181.560		181.560
	-		-
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2023	181.560		181.560
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	-		-
Reduceri sau reluari	-		-
Sold la 31 DECEMBRIE 2023	181.560		181.560
Valoarea contabila neta la 1 ian 2023	-		-
Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2023	-		-



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Imobilizări corporale

b) Imobilizari corporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2023	7.781.271	3.235.360	9.143.627	132.020		20.292.278
Cresteri						
Reduceri			1.053.007	38.941		1.091.948
Sold la 31 decembrie 2023	7.781.271	3.235.360	8.090.620	93.079		19.200.331
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2023		1	7.733.607	119.284		7.852.892
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului		233782	398.010	2.544		634.336
Reduceri sau reluari			1.034.055	38.941		1.072.996
Sold la 31 decembrie 2023		233.783	7.097.562	82.887		7.414.232
Valoarea neta contabila la 1 ianuarie 2023	7.781.271	3.235.359	1.410.020	12.736		12.439.386
Valoarea neta contabila la 31 dec 2023	7.781.271	3.001.576	993.058	10.192		11.786.098



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 3

CREANTE

Creanțele și obligațiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 31.12.2023 pe seama contului de profit și pierdere.

Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

Creante	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate -sub 1 an-	Termen de lichiditate - peste 1 an
0	1	2=3+4	3	4
Total creante , din care:	63.768	59.273	4.249	55.024
-Clienți	22.960	4.249	4.249	0
-Furnizori debitori, debitori diversi ,alte creante	40.428	55.324		55.024
-Creante cu bugetul statului	380			

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale – clienți interni	22.960	4.249
Creanțe comerciale – clienți externi	-	-
Creanțe comerciale – clienți transit	-	-
Creante comerciale – vanzari marfuri	-	-
Furnizori debitori	-	5.278
Clienți incerti	1.394.542	1.393.830
Facturi de intocmit	-	-
Debitori diversi		13.640



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Alte creante imobilizate	16.821	12.499
Creante Bugetul de Stat	23.987	23.607
Provizion pentru deprecierea creanțelor	1.394.542	1.393.830
Total	63.768	59.273

NOTA 4

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Conturi curente la bănci	104.153	400.875
- casa	42	4
- alte valori		
Total	104.195	400.879

DEPOZITE BANCARE

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Depozite bancare – Banca Transilvania	1.300.000	500.000
Total	1.300.000	500.000



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 5

DATORII

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	383.827	262.215	262.215	
Clienti creditor	18.220	15.463	15.463	
Alte datorii	130.750	42.670	42.670	
Total	532.797	320.348	320.348	

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului si alte bugete	97.633	10.163	10.163	
Datorii in legatura cu personalul	33.117	32.507	32.507	
Dividende de platit				
Creditori diversi				
Dobanzi de plata				
Alte imprumuturi si datorii asimilate				
Total	130.750	42.670	42.670	

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Credite bancare pe termen scurt	-	-
Total	-	-

Societatea nu are la 31.12.2023 imprumuturi bancare pe termen scurt , termen lung sau leasing-uri.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 6

PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizion pentru garantii	16.821		4.322	12.499

NOTA 7

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 4.797.401 actiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei fiecare. La închiderea exercițiului financiar al anului 2023, capitalul social total de 5.996.751,25 lei, divizat în 4.797.401 actiuni a 1,25 lei fiecare, este deținut, subscris și vărsat integral, astfel:

- Infinity Capital Investments S.A. – 5.619.046,25 lei – 4.495.237 actiuni = 93,7015 %
- Persoane fizice – 377.705 lei – 302.164 actiuni = 6,2985 %

Prin Hot.AGEA din 07.02.2023 s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 8.100.000 lei, de la 14.096.751,25 lei la 5.996.751,25 lei, conform prevederilor articolului 107 din Legea societăților nr. 31/1990 Republicată, prin micșorarea numărului de acțiuni de la 11.277.401 acțiuni la 4.797.401 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune. Reducerea capitalului social s-a realizat pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate ale Societății la 31.12.2021.

Operațiunea de reducere de capital nu a afectat suma capitalurilor proprii ale Lactate Natura S.A. ci a reprezentat doar o compensare între două poziții din cadrul capitalurilor proprii și nu a influențat valoarea netă a societății. Pierderile contabile s-au acoperit în ordinea vechimii.

Operațiunea a fost echitabilă pentru toți acționarii societății deoarece structura acționariatului Lactate Natura S.A. nu s-a modificat ca urmare a reducerii capitalului social pentru acoperirea pierderilor, fiecare acționar având ulterior reducerii capitalului social aceeași cotă de participare la capitalul social ca cea deținută anterior operațiunii de reducere a capitalului social.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 8

REPARTIZAREA PROFITULUI

În perioada de raportare 01.01.2023 – 31.12.2023, societatea a realizat o pierdere de 971.227 lei.

Propunerea este ca pierderea să fie acoperită din rezultatele exercițiilor financiare viitoare.

NOTA 9

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri neta	1	2,625,351	50,125
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	3,753,672	892,772
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	3,753,672	892,772
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-1,128,321	-842,647
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1,279,184	580,821
9. Alte venituri din exploatare	9	158,478	398,194
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-2,249,027	-1,025,274



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 10

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2023– 31.12.2023, societatea a avut de 4 salariați cu contract de munca și 4 cu contracte de mandat având următoarea structură:

Categorie	Numar
Director General	1
Membrii CA	3
Sef serviciu marketing	1
Tehnician	1
Contabil	1
Agent securitate interventie	1
Total	8

Cheltuielile cu personalul în anul 2023 au fost (în lei):

- cheltuieli cu colaboratorii, 152.892 lei
- cheltuieli cu salariile personalului, 142.293 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 6.683 lei

Total cheltuieli cu personalul = 301.868 lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

În anul 2023 societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format dintr-un președinte și 3 membri pentru care s-au plătit indemnizații în suma de 152.892 lei.

Conducerea executivă a fost asigurată de un Director General, pe baza unui contract de mandat.



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 12

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR	
			%	
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
EXPLOATARE	2.783.830	448.319	96.66%	89.24%
FINANCIARA	95.965	54.048	3.33%	10.76%
EXTRAORDINARA				
TOTAL	2.879.795	502.367	100%	100.00%

Ponderea veniturilor din exploatare in total venituri a scazut in anul 2023, fata de anul 2022 cu 7.42 %.

I. Rate de structură patrimonială :

Rata de lichiditate generală, exprimată ca raport între active circulante și datoriile curente,

$$Lg = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$$



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evolutie
Rata de lichiditate generala	Active circulante raportat la datorii curente	2.77	3.00	+0.23

Se apreciază că situația lichidității generale este foarte buna dacă se încadrează în intervalul 1 – 2.

Gestionarea și previzionarea optimă a fluxurilor de numerar sunt vitale pentru supraviețuirea afacerii. Managementul mai bun al lichidităților reprezintă unul din beneficiile cele mai importante ale procesului de evaluare mai frecventă a riscurilor.

Creanțele sunt un activ financiar principal care poate distra atenția de la alte oportunități și elemente. Riscul deteriorării creanțelor și norocul schimbător al clienților poate produce rapid dificultăți la nivelul fluxurilor de numerar în perioada de recesiune.

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datoriile totale și total pasiv,

$$R_i = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evolutie
Rata de îndatorare globala	Datorii totale raportat la total pasiv	0.03	0.02	-0.01



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Solvabilitatea generală , exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datorii totale,

$$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2022	31.12.2023	Evolutie
Solvabilitate generala	(Active circulante+Active fixe)/Datorii totale	26.12	39.791	13.67

Se constată o creștere a acesteia față de aceeași perioadă din anul precedent cu 13.67.

III. Indicatori de risc :

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

NOTA 13

ALTE INFORMAȚII

SOCIETATEA LACTATE NATURA SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J15/376/1991, este o societate cu capital majoritar privat.
Principalul obiect de activitate al societății Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor cod CAEN 1051.

În prezent activitatea societății este suspendată pe o perioadă de 3 ani, conform Hotărârii AGEA din 07.02.2023, când s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 8.100.000 lei, de la 14.096.751,25 lei la 5.996.751,25 lei, conform prevederilor articolului 107 din Legea societăților nr. 31/1990 Republicată, prin micșorarea numărului de acțiuni de la 11.277.401 acțiuni la 4.797.401 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune. Reducerea capitalului social s-a



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

realizat pentru acoperirea parțială a pierderii reportate a societății înregistrată în situațiile financiare auditate ale Societății la 31.12.2021.

Prin Hot. AGEA/27.11.2023, s-a aprobat retragerea de la tranzacționare de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de către Bursa de Valori București a acțiunilor emise de Lactate Natura S.A. și radierea acestora de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, având consecința dobândirii caracterului de societate pe acțiuni de tip închis. Totodată s-a aprobat înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Târgoviște Bd.Independenței nr. 13, înscris în Cartea Funciară nr.78738 a localității Târgoviște, înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în localitatea Găești, județul Dambovița, înscris în Cartea Funciara nr. 72437 a localității Găești, precum și înstrăinarea dreptului de proprietate aflat în patrimoniul LACTATE NATURA SA asupra imobilului situat în com. Aninoasa sat Vâforâta, județul Dambovița, înscris în Cartea Funciara nr. 73918 a localității Vâforâta.

La data de 31.12.2023 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 971.227 lei.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2023, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Director General

Popica Daniela

Întocmit

Vlaicu Gabriela



LACTATE NATURA S.A.
TARGOVISTE, B-dul Independentei, Nr.23
J15/376/13.03.1991, C.I.F. RO 912465
Capital social: 5.996.751 lei
Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900BRLASUBOLR5224

SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023