



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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru activitatea economico-financiară pe anul 2023

Societatea **LACTATE NATURA SA** funcționează în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 modificată și republicată și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița la nr. J15/376/1991.

Administrarea societății a fost asigurată de către Consiliul de Administrație în următoarea componență:

- | | |
|----------------------|--------------|
| - Popica Daniela | - Președinte |
| - Colceriu Mihaela | - membru |
| - Popescu Florentina | - membru |

Situația economico-financiară

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente:

SITUATIA PATRIMONIALA la 31.12.2023 prezintă următoarea structură:

	01.01.2023	31.12.2023
ACTIV	13.942.793	12.754.780
1.Active imobilizate total, din care:	12.439.386	11.786.098
a. imobilizari necorporale	0	0
b. imobilizari corporale	12.439.386	11.786.098
2.Active circulante total, din care:	1.477.889	962.671
a. stocuri	7.645	300
b. creante	63.768	59.273
c. disponibilitati	104.223	400.879

d. alte active	1.302.253	502.219
3. Cheltuieli in avans	25.518	6.011
PASIV	13.942.793	12.754.780
1. Capitaluri proprii, din care:	13.393.175	12.421.933
-capital social	14.096.751	5.996.751
-rezerve legale	662.545	662.545
-alte rezerve	58.209	58.209
-rezerve din reevaluare	9.271.340	9.271.340
-prime de capital	2698	2.698
-rezultat reportat	-8.189.689	-2.598.383
-rezultatul exercitiului	-2.508.679	-971.227
2. Subventii pentru investitii		
3. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	16.821	12.499
4. Datorii total din care	532.797	320.348
-datorii financiare		
-furnizori	402.047	262.215
-datorii către bugetul de stat/inst. publice	97.633	10.163
-datorii în legatură cu personalul	33.117	32.507
- alte datorii comerciale		15.463
5. Conturi de regularizare		

b) Contul de profit și pierderi: Societatea a înregistrat o scădere a veniturilor și cheltuielilor în proporție de aproximativ 80%, datorată suspendării activității pe o perioadă de 3 ani, conform Hot. AGEA din 07.02.2023 .

Contul de profit si pierdere la 31.12.2023

Lei

		31.12.2022	31.12.2023
I	Venituri totale din care:	2.879.795	502.367
	a) venituri din exploatare	2.783.830	448.319
	b) venituri financiare	95.965	54.048
II	Cheltuieli totale din care:	5.388.474	1.473.594
	a) cheltuieli pentru exploatare	5.032.857	1.473.593
	b) cheltuieli financiare	355.617	1
III	Rezultat brut din care:	-2.508.679	-971.227
	a) rezultat din exploatare	-2.249.027	-1.025.274
	b) rezultat financiar	-259.652	54.047
IV	Impozit pe profit	0	0
V	Rezultat net	-2.508.679	-971.227

- c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

STOCURI

La data de 31.12.2023 societatea deținea stocuri în valoare de 200.513 lei - materiale de ambalat pentru care s-au constituit ajustări de 200.513 lei, soldul fiind zero.

CREANȚE

La data de 31.12.2023, societatea avea creanțe de recuperat în sumă de 59.273 lei din care 4.249 lei reprezentând clienți neîncasați în termen contractual de decontare, 5.578 lei reprezentând furnizori debitori și suma de 49.446 lei debitori diverși.

DISPONIBILITĂȚI

La data de 31.12.2023, societatea avea în cont disponibilități în sumă de 903.098 lei, din care :

- depozit Banca Transilvania	500.000 lei
- disponibilitati in conturi	403.094 lei
- CASA	4 lei

DATORII

Datoriile totale ale societatii la 31.12.2023 au fost în suma de 320.348 lei, reprezentand :

-Furnizori de plată	262.215 lei
-Datorii cu personalul	32.507 lei
-Datorii cu Bugetul statului	10.163lei
-Alte datorii	15.463 lei

În anul 2023, **veniturile totale ale societatii au fost de 502.367 lei**, din care:

a) Venituri din exploatare	448.319 lei, din care:
- venituri din inchirierea spatiilor	50.125 lei
- alte venituri din exploatare	398.194 lei
b) Venituri financiare	54.048 lei, din care:
- venituri din dobanzi	54.048lei

Cheltuielile totale la 31.12.2023 au fost în suma de 1.473.594 lei, din care:

a) Cheltuieli din activitatea de exploatare în suma de 1.473.593 lei , din care:	
- cheltuieli materiale	21.510 lei
- cheltuieli cu prestațiile externe	316.805lei
- cheltuieli cu impozitele și taxele	73.666lei
- cheltuieli cu personalul	142.293 lei
- cheltuieli cu amortizarile	634.336lei
- cheltuieli cu energia și apă	92.985 lei
- cheltuieli cu colaboratorii,	152.892 lei
- cheltuieli cu contribuțiile sociale	6.683lei
-cheltuieli cu ajustările active circulante	-162 lei
-alte cheltuieli	33.173 lei
-ajustari privind provizioanele	-588 lei
b) Cheltuieli financiare	1 leu, din care:
- alte cheltuieli financiare	1 leu

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023

lei

Denumirea elementului	01.01-31.12.2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare :	
Incasari de la clienti	103.370
Plati catre furnizori si angajati	-784.342
Încasări din despăgubiri	355.579
Dobanzi platite	-1
Obligatii bugetare platite	-245.898
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-571.291
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie :	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	13.865
Dobanzi incasate	54.048
Trezorerie neta din activitati de investitie	67.913
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare :	
Incasari din emisiunea de actiuni/imprumuturi termen lung	
Plata datoriilor activitatii de finantare	
Trezorerie neta din activitati de finantare	
Variatia neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.406.476
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	903.098

CAPITALURILE PERMANENTE

EVENIMENTE DESFĂȘURATE ÎN ANUL 2023 CU PRIVIRE LA STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL

Pe parcursul anului 2023 Capitalul social al Lactate Natura a suferit modificări:

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.

În urma diminuării capitalului social, structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare se prezintă astfel:

Denumire deținător	Număr dețineri	Procent (%)
Infinity Capital Investments S.A.	4.495.235	93,7015
Persoane juridice	247.571	5,1605
Persoane fizice	54.595	1,1380
TOTAL	4.797.401	100

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.

CAPITALURILE PROPRII

Societatea nu a emis obligațiuni.

Structura acționarilor la 31.12.2023, avea următoarea componență

-Infinity Capital Investments S.A. –deține un număr de 4.495.235 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 5.619.043,75 lei corespunzătoare participației de 93,7015 % la capitalul social.

-Persoane juridice – dețin un număr de 247.571 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 309.463,75 lei corespunzătoare participației de 5,1605% la capitalul social.

-Persoane fizice – dețin un număr de 54.595 acțiuni cu o valoare nominală de 1,25 lei/acțiune în valoare de 68.243,75 lei corespunzătoare participației de 1,1380% la capitalul social.

La 31.12.2023 “Rezerva din reevaluare” era în valoare de 9.271.339,69 lei reprezintă diferența favorabilă din reevaluarea aferentă clădirilor, construcțiilor și terenurilor aflate în patrimonial societății.

Rezervele legale nu au înregistrat modificări.

Pierderea înregistrată în anul 2023 diminuează capitalurile propriile societății cu suma de 971.227 lei.

Capitalurile proprii, înregistrate la 31.12.2023 respectă nivelul impus de legislația în vigoare, respectiv art. 157 ind 24 din legea 31/1990 privind societățile comerciale.

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR

a) Riscul de piață :

- *riscul valutar* – Societatea nu este expusa acestui risc ca urmare a denominării creanțelor în moneda străină, fluctuațiile cursului de schimb nu afectează activitatea societății;

- *riscul ratei dobânzii la valoarea justă* – Societatea nu este expusa acestui risc

- *riscul de pret* – Societatea nu este expusa acestui risc

b) Riscul de credit

Societatea nu s-a confruntat cu acest risc intrucat nu a acordat credite și nici nu a contractat împrumuturi.

c) Riscul de lichiditate (riscul de finanțare).

Societatea dispune de disponibilitati banești suficiente care să-i asigure plata la termen a obligațiilor financiare.

d) Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar - Nu este cazul intrucat societatea nu are contractate credite bancare.

POLITICA DE RESURSE UMANE

Structura personalului la data de 31.12.2023, este următoarea :

Total salariați 4, din care:

- personal cu studii superioare = 3

- personal cu studii medii = 1

RISCURI

a) Riscul de piata :

- *riscul valutar* – Societatea nu este expusa acestui risc ca urmare a denominarii creantelor in moneda straina, fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza activitatea societatii;
- *riscul ratei dobanzii la valoarea justa* – Societatea nu este expusa acestui risc
- *riscul de pret* – Societatea nu este expusa acestui risc

b) Riscul de credit

Societatea nu s-a confruntat cu acest risc intrucat nu a acordat credite si nici nu a contractat imprumuturi.

c) Riscul de lichiditate (riscul de finantare).

Societatea dispune de disponibilitati banesti suficiente care sa-i asigure plata la termen a obligatiilor financiare.

d) Riscul ratei dobanzi la fluxul de numerar - Nu este cazul întrucât societatea nu are contractate credite bancare.

EVENIMENTE DESFĂȘURATE ÎN CURSUL ANULUI 2023

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.

ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA CONTABILITĂȚII

În anul 2023, societatea a organizat și condus contabilitatea cu respectarea Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Pentru inventarierea anuală a patrimoniului conducerea a emis Decizia nr.2/08.12.2023, iar în urma inventarierii, conform procesului verbal, nu au rezultat diferențe.

În anul 2023 societatea și-a achitat integral și la timp toate obligațiile față de salariați.

Precizăm, de asemenea, că la 31.12.2023, societatea nu înregistrează datorii restante față de bugetele locale, bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale și alte fonduri.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Consiliul de Administrație al societății Lactate Natura S.A., cu sediul în Târgoviște, Bd. Independenței nr. 23, județul Dâmbovița, întrunit în ședința din data de 1.02.2024, în temeiul prevederilor legale și ale Actului Constitutiv, convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 13.03.2024, în vederea aprobării reluării activității societății începând cu 18.03.2024. Având în vedere că prin Hot. AGEA/27.11.2023 s-a aprobat înstrăinarea dreptului de proprietate asupra imobilelor situate în Târgoviște, Găești și Vâforâta, pentru a putea fi pusă în aplicare hotărârea AGEA, este necesară ridicarea suspendării activității.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,



