



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 2024

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

Situatiile financiare anuale intocmite sunt aferente anului 2024, incheiat la 31.12.2024. 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 METODELE 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 potentiale 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.



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 2024

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

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta 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 ne semnificativă, în înțelesul pct. 9, sau
- (b) o astfel de combinare 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) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulata.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

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

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate la valoarea justa stabilita in urma reevaluarii mijloacelor fixe , conform raport de evaluare de la data de 31.12.2022 .

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.



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 2024

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. 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 iese (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.



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 2024

(k) Recunoasterea veniturilor

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

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.



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 2024

(r) Informatii comparative

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

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

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.

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Imobilizari necorporale in curs	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2024	181.609		181.609
Cresteri	-		-
Reduceri	-		-
Sold la 31 decembrie 2024	181.609		181.609
	-		-
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2024	181.560		181.560
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	8		-
Reduceri sau reluari	-		-
Sold la 31 DECEMBRIE 2024	181.568		181.568
Valoarea contabila neta la 1 ian 2024	-		-



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 2024

Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2024	41		41
---	----	--	----

Imobilizări corporale

b) Imobilizari corporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si alte active corporale	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2024	7.781.271	3.235.360	8.090.620	93.079		19.200.331
Cresteri						
Reduceri	1.515.389	905.280	3.638.515	91.359		6.150.542
Sold la 31 decembrie 2024	6.265.882	2.330.080	4.452.105	1.720		13.049.788
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2024	0	233.783	7.097.562	82.887		7.414.232
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului		184.046	335.032	1.419		520.498
Reduceri sau reluari		81.084	3.484.828	82.586		3.648.498
Sold la 31 decembrie 2024		336.744	3.947.767	1.720		4.286.231
Valoarea neta contabila la 1 ianuarie 2024	7.781.271	3.001.577	993.058	10.192		11.786.098
Valoarea neta contabila la 31 dec 2024	6.265.882	1.993.336	504.338	0		8.763.556

In cursul anului 2024, societatea si-a reluat activitatea incepand cu data de 08.03.2024, pentru desfasurarea activitatii de vanzarea a mijloacelor fixe aflate in patrimoniul societatii.



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 2024

NOTA 3

CREANTE

Creanțele și obligațiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 31.12.2024 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 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate -sub 1 an-	Termen de lichiditate - peste 1 an
0	1	2=3+4	3	4
Total creante, din care:	59.273	23.414	23.414	
-Clienți	4.249	0	0	
-Furnizori debitori, debitori diversi ,alte creante	55.024	23.414	23.414	
-Creante cu bugetul statului	0	0	0	

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Creanțe comerciale – clienți interni	4.249	-
Creanțe comerciale – clienți externi	-	-
Creanțe comerciale – clienți transit	-	-
Creante comerciale – vanzari marfuri	-	-
Furnizori debitori	5.278	5.344



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 2024

Cienti incerti	1.393.830	-
Facturi de intocmit	-	-
Debitori diversi	13.640	
Alte creante imobilizate (2678)	12.499	-
Creante Buget de stat	23.607	18.070
Provizion pentru deprecierea creantelor	(1.393.830)	-
Total	59.273	23.414

NOTA 4

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Conturi curente la bănci	400.875	136.308
- casa	4	4
- alte valori	-	-
Total	400.879	136.312

DEPOZITE BANCARE

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Depozite bancare – Banca Transilvania	500.000	2.400.000
Total	500.000	2.400.000

NOTA 5

DATORII

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	262.215	136.634	136.634	
Cienti creditorii	15.463	0	0	



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 2024

Alte datorii	42.670	20.603	20.603	
Total	320.348	157.237	157.237	

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului si alte bugete	10.163	4.997	4.997	
Datorii in legatura cu personalul	32.507	15.606	15.606	
Dividende de platit				
Creditori diversi				
Dobanzi de plata				
Alte imprumuturi si datorii asimilate				
Total	42.670	20.603	20.603	

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Credite bancare pe termen scurt	-	-
Total	-	-

Societatea nu are la 31.12.2024 imprumuturi bancare pe termen scurt , termen lung sau leasing-uri.

NOTA 6

PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizion pentru concedii neefectuate	12.499	8.151	12.499	8.151



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 2024

Provizion pentru dezafectare	0	0	2.257.103	2.257.103
------------------------------	---	---	-----------	-----------

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 2024, capitalul social total de 5.996.751,25 lei, divizat in 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 – 4.495.235 actiuni = 93,7015 %
- Persoane fizice – 309.463,75 lei – 247.571 actiuni = 5.1605 %
- Alte entitati - 68.243,75 lei - 54.595 actiuni = 1.138%

NOTA 8

REPARTIZAREA PROFITULUI

In perioada de raportare 01.01.2024– 31.12.2024, societatea a realizat o pierdere de 3.216.705 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 :



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 2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
1. Cifra de afaceri neta	1	50.125	-
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	892.772	-
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	892.772	5.952.375
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-842.647	-5.952.375
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	-
8. Cheltuieli generale de administratie	8	580.821	118.250
9. Alte venituri din exploatare	9	398.194	2.767.893
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-1.025.274	-3.302.732

NOTA 10

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2024– 31.12.2024, societatea a avut de 2 salariați cu contract de munca și 3 cu contracte de mandat având următoarea structura:

Categorie	Numar
Director General	1
Membrii CA	3
Sef serviciu marketing	1
Tehnician	0
Contabil	0
Agent securitate interventie	1
Total	6

Cheltuielile cu personalul in anul 2024 au fost (in lei):

- cheltuieli cu colaboratorii, 11.455 lei
 - cheltuieli cu salariile personalului, 115.437 lei
 - cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 2.813 lei
- Total cheltuieli cu personalul = 129.705 lei**



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 2024

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 2024 societatea a fost condusa un Consiliu de Administratie format dintr-un presedinte si 3 membri pentru care s-au platit indemnizatii in suma de 11.455 lei. Conducerea executiva a fost asigurată de un Director General, pe baza unui contract de mandat .

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	
			%	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
EXPLOATARE	448.319	2.767.893	89.24%	96.98%
FINANCIARA	54.048	86.027	10.76%	3.02%
EXTRAORDINARA				
TOTAL	502.367	2.853.920	100%	100.00%



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 2024

Ponderea veniturilor din exploatare in total venituri a crescut in anul 2024, fata de anul 2023 cu 7.72 %.

I. Rate de structură patrimonială:

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2023	31.12.2024	Evolutie
Rata de lichiditate generala	Active circulante raportat la datorii curente	3.00	16.31	+13.30

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 distrage 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 datorii totale și total pasiv,

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

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

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



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 2024

Indicator	Formula de calcul	31.12.2023	31.12.2024	Evolutie
Rata de indatorare globala	Datorii totale raportat la total pasiv	0.02	0.02	0.00

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

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

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

Indicator	Formula de calcul	31.12.2023	31.12.2024	Evolutie
Solvabilitate generala	(Active circulante+Active fixe)/Datorii totale	39.80	72.04	32.24

Se constată o creștere a acesteia față de aceeași perioadă din anul precedent cu 32.24.

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.



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 2024 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.

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. Tranzacțiile au avut loc în decursul anul 2024 în luna aprilie 2024.

La data de 31.12.2024 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 3.216.705 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.



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 2024

Societatea si-a reluat activitatea incepand cu data de 18.03.2024, prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor din data de 13.03.2024, in vederea vanzarii bunurilor (terenuri si echipamente) aflate in patrimoniu.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2024, 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.

Intocmit,
ICONIC IDEAS SRL
GUSU CRISTINA

Semnatura

Administrator,
POPICA DANIELA

Semnatura
Stampila unitatii

