



Raport Anual

pentru exercițiul financiar **2023**

Data raportului : 31.12.2023

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Raport anual	Conform Regulamentului nr.5/2018
Pentru exercițiul financiar	2023
Data raportului	31.12.2023
Societatea	PRODVINALCO SA
Sediul social:	Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr 2-4, județul Cluj
Număr de telefon/fax:	0372-641910/0372-876976
Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:	J12/68/1991
Cod fiscal:	RO 199222
Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:.	SMT – AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	3.149.503 lei
Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	Societatea are emise 31.495.034 acțiuni comune nominative dematerializate, cu valoarea nominală de 0.1 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Punctul 1. Activitatea societății comerciale

1.1.

(a) Descrierea activității de bază

Activitatea desfășurată de societate în anul 2023 a fost următoarea:

- fabricarea băuturilor spirtoase,
- îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice
- vânzarea apartamentelor dezvoltate în regie proprie.

Principalul obiect de activitate este reprezentat de distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice, cod CAEN: 1101.

(b) Data de înființare a societății

În anul 1932 a fost înființat un depozit al Monopolului Alcoolului și Tutunului.

În 1951 a luat ființă Întreprinderea de Vin și Băuturi Alcoolice Vinalcool Cluj pe baza Hotărârii Consiliului de Miniștri nr.1204/1951.

În 1985, pe baza D. Nr.434/ 31.12.1985 unitatea își schimbă denumirea în Întreprinderea de Vinificație și Produse Spirtoase.

Prodvinalco SA, s-a constituit în baza HG 1353/27.12.1990 și a Legii nr.31/1990 prin reorganizarea Întreprinderii de Vinificație și Produse Spirtoase Cluj și a Fabricii de Spirt Gherla. Societatea a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj la data de 08.02.1991. La data înființării societății, proprietarul acțiunilor fiind statul român, nu s-a încheiat Contract de societate.

Obiectul de activitate conform statutului era:

- fabricare spirt, rachiuri;
- îmbutelierea și comercializarea vinului, produselor pe bază de vin, spirt, rachiurilor și altor băuturi alcoolice și nealcoolice.

(c) Fuziuni sau reorganizări

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

(d) Achiziții și înstrăinări de active

Creșterile, respectiv cedările și transferurile de active, sunt prezentate mai jos la valoarea bruta.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 1 ian 2023	Creșteri	Transfer	Valoare bruta		Transfer net	Sold la 31-Dec-23
				Reevaluare	Reduceri		
a) Imobilizări necorporale							
Concesiuni, brevete, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	407.879	25.302	-	-	-	-	433.181
Total imobilizări necorporale	407.879	25.302	-	-	-	-	433.181
b) Imobilizări corporale							
Terenuri și amenajări de terenuri	4.270.235	149.953	-	714.943	357.868	-	4.777.263
Constructii	14.422.151	442.173	344.602	-	2.147.041	-	12.717.283
Instalatii tehnice si masini	18.594.560	3.123.703	1.372.173	-	534.197	-	21.184.066
Alte instalatii , utilaje si mobilier	1.937.284	167.044	-	-	-	-	2.104.328
Investitii imobiliare	4.573.121	-	-	-	1.042.361	-	3.530.760
Imobilizari corporale in curs de executie	297.822	2.255.798	-	-	1.716.775	1.716.775	836.845
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	9.415	-	-	-	-	-	9.415
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	381.398	1.100.103	-	-	1.189.861	-	291.640
Total imobilizări corporale	44.485.986	7.238.774	1.716.775	714.943	6.988.103	1.716.775	45.451.600
c) Imobilizări financiare							
Alte titluri imobilizate	196.603	-	-	-	-	-	196.603
Alte imobilizări	38.629	-	-	-	19.606	-	19.023
Total imobilizări financiare	235.232	-	-	-	19.606	-	215.626
Total general	45.129.097	7.264.076	1.716.775	714.943	7.007.709	1.716.775	46.100.407

La 31 decembrie 2023 s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

În cursul anului 2023, Societatea a continuat lucrările de modernizare a facilităților de producție existente precum și înnoirea parcului auto, creșterea în valoare a acestora fiind pe parcursul anului în sumă de 4.713.537 lei (2022: 1.731.335 lei).

(e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

Rezultatul anului financiar încheiat la 31.12.2023 a fost obținut în principal din vânzarea bauturilor alcoolice.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

1.1.1. Elemente de evaluare generala

Activitatea societății este detaliată în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar 2023, ce va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor în data de 26 - 29 aprilie 2024 (anexat la prezentul raport).

(a) Profit

În anul 2023, PRODVINALCO SA a obținut un profit brut în valoare de 20.119.973 lei, și un profit net de 17.506.409 lei.

(b) Cifra de afaceri netă

În cazul PRODVINALCO SA cifra de afaceri netă este reprezentată de veniturile obținute din vânzarea produselor finite și mărfurilor. În anul 2023, cifra de afaceri netă a fost de 69.880.401 lei, în creștere cu 17% față de cifra de afaceri a anului 2022 (59.795.920 lei), datorată creșterii valorii vanzarilor de bauturilor alcoolice.

(c) **Export** - În anul 2023 nu s-au efectuat livrări la export.

(d) Costuri

	2022	2023
Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	13.153.867	11.408.766
Alte cheltuieli materiale	11.713.621	12.154.098
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	673.088	680.902
Cheltuieli privind marfurile	24.380	25.358
Reduceri comerciale primite	(41.487)	(19.463)
Cheltuieli cu personalul	12.592.162	14.135.530
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	2.721.948	2.792.202
Ajustari de valoare privind activele circulante	(2.469)	100.070
Cheltuieli privind prestatiile externe *)	8.387.878	8.598.012
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	52.161	97.364
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	238.357	264.158
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	8.775	18.495
Alte cheltuieli	665.798	1.772.999
Ajustări privind provizioanele	0	(571.258)
Total cheltuieli de exploatare	50.188.079	51.457.233

*) Cheltuielile cu prestatii externe constau în principal în cheltuieli cu transport, servicii de preluare (transfer) responsabilitate pentru ambalaje, marketing și trade marketing, intretinere și reparatii.

(e) Lichidități

La 31 decembrie 2023, disponibilitățile bănești în conturi curente și cele în numerar din casierie, deținute de PRODVINALCO SA, se ridică la suma de 15.008.956 lei (31 decembrie 2022: 12.168.501 lei).

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

(a) Piețe de desfacere

Principalele grupe de produse realizate au fost:

- țuică și rachiuri naturale
- băuturi spirtoase
- alcool rafinat
- aperitive
- lichioruri

Piața de desfacere pentru produsele PRODVINALCO SA este constituită din toate județele țării, societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitorii și lanțurile mari de magazine.

b) Ponderea principalelor categorii de produse

Societatea a comercializat băuturi spirtoase în proporție de 99,56% din cifra de afaceri netă, diferența de 0,44% provenind din alte vanzari.

c) Produse noi

Societatea nu are în vedere produse noi pentru care să fie afectat un volum substanțial de active.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnică-materială

Furnizorii de materii prime și materiale utilizate pentru desfacerea activității provin atât din piața internă cât și din cea intracomunitară și externă.

Pentru fiecare reper necesar producției există furnizori alternativi care să asigure continuitatea aprovizionării în orice scenariu.

Achizițiile se realizează în baza unui proces complex de planificare a producției pe baza estimării de vânzări pe unități de produs, luând în considerare parametrii procesului tehnologic de producție.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

(a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă/externă

Pentru anul 2023 vânzarea produselor s-a realizat pe piața internă.

(b) Situația concurențială în principalele segmente de activitate:

Segment de activitate	Concurenți	Număr competitori
Țuica și rachiuri naturale	Diverse firme din țara	<10
Băuturi spirtoase	Diverse firme din țara	>10
Alcool rafinat	Diverse firme din țara	<10
Florio	Diverse firme din țara	<10
Bitter	Diverse firme din țara	<10
Lichior	Diverse firme din țara	>10

(c) Dependințe semnificative

Societatea nu are dependențe semnificative față de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

(a) Număr mediu și pregătirea angajaților

În anul 2023, numărul mediu de angajați a fost de 104, dintre care peste 34% cu studii superioare.

(b) Raporturile dintre management și angajați

Raporturile dintre management și angajați s-au desfășurat integral în cadrul legal, fără elemente conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului înconjurător

Activitatea de bază a societății nu are un impact negativ asupra mediului înconjurător luând-se măsurile necesare pentru protejarea mediului.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

Societatea nu a avut cheltuieli de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2023.

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului

Riscul de credit - Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuând expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Riscul de preț – existent la nivelul materiilor prime utilizate în producție – este adresat prin încheierea unor contracte ferme și existența furnizorilor alternativi.

Riscul de lichiditate și cash flow – acesta este practic inexistent, Societatea având lichidități semnificativ pozitive, v. Punctul 1.1.1 e).

Riscul ratei dobânzii - expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobânda se situează la un nivel relativ scăzut, prin urmare conducerea Societății consideră un risc scăzut asociat ratei dobânzii.

1.1.9. Elemente de perspectivă

a) Factori de incertitudine

Majorările accentuate de taxe și impozite, în speță acciza care afectează puternic piața băuturilor alcoolice precum și scăderea pieței și a puterii de cumpărare a clienților cărora se adresează produsele societății sunt elemente care pot afecta volumul activității desfășurate. Cuantumul accizei a crescut de la 4.208,86 lei/hl alcool pur la 4.629,75 lei/hl alcool pur.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Societatea nu desfasoara achizitii semnificative din cele doua tari aflate in conflictul curent, Rusia si Ucraina, respectiv nu efectueaza livrari catre cele doua tari. Societatea a identificat furnizori care pot substitui achizitiile care anterior se realizau din Ucraina. Bugetul aprobat pentru anul 2024 a fost construit tinand cont de impactul inflatiei, respectiv influenta acesteia asupra preturilor pentru bunurile si serviciile comercializate.

b) Cheltuieli de capital

În cursul anului 2023 și până la data raportului curent nu au avut loc cheltuieli de capital semnificative, de măsură să afecteze situația financiară a societății.

Punctul 2. Active corporale

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

CLADIRILE PRINCIPALE

Nr. Crt	Amplasare
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4

TERENURI

Nr. Crt	Amplasare	Suprafața (mp)
1	Secția Baci, Cluj-Napoca	15.008

2.2. Gradul de uzură

Clădirile și terenurile sunt proprietatea societății comerciale din anul 1993.

Nr. Crt	Amplasare	Vechime (an construcție)
1	Clădire secția Baci, Calea Baciului, nr.2-4	1972

Atât clădirile cât și terenurile menționate mai sus au fost supuse reevaluării la data de 31.12.2023, generând o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

2.3. Dreptul de proprietate

Nu s-au semnalat probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

Punctul 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piețe

Valorile mobiliare emise de PRODVINALCO SA sunt acțiuni comune nominative dematerializate, evidențiate prin înscrieri în cont. Ele se tranzacționează la Bursa de Valori București, în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare SMT -AeRO.

3.2. Dividende

La sfârșitul anului 2023 se înregistrau aproximativ 24 de mii acționari ce dețineau acțiuni comune nominative dematerializate evidențiate prin înscrieri în cont.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Societatea a distribuit dividende în fiecare din ultimii trei ani; suma dividendelor pentru distribuire este propusa Adunării Generale de către Consiliul de Administrație, luând în calcul o multitudine de factori printre care: rezultatul operațional al societății, fluxurile de numerar, planurile de investiții.

Dividendele brute plătite în ultimii 3 ani sunt sumarizate mai jos:

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende plătite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2023)
2020 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.002.823	9.054.558	948.265
2021 și rezultatul reportat al anilor anteriori	12.002.757	10.844.416	1.158.341
2022 și rezultatul reportat al anilor anteriori	9.001.271	8.129.372	871.899

Consiliul de Administrație analizează periodic nivelul fondurilor disponibile în vederea distribuirii, echilibrând nevoia de finanțare a Societății cu cea de atragere/menținere a gradului de interes al investitorilor/acționarilor. Având în vedere nivelul rezultatului reportat, precum și rezultatul net al fiecărui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație a propus în fiecare an spre aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor sume de distribuit, astfel încât să se respecte o relativă liniaritate a distribuțiilor de dividende din punct de vedere al datei plăților.

Anul profitului distribuit	Dividende brute (lei)	Dividende plătite (lei)	Sume acumulate (dividende neridicate, pana la data de 31.12.2022)
2019 și rezultatul reportat al anilor anteriori	7.004.496	6.335.548	668.948
2020 și rezultatul reportat al anilor anteriori	10.002.823	9.033.976	968.847
2021 și rezultatul reportat al anilor anteriori	12.002.757	10.801.021	1.201.736

3.3. Acțiuni proprii

Societatea nu a derulat operațiuni care să implice acțiunile proprii.

3.4. Filiale

Societatea nu are filiale la 31.12.2023.

3.5. Emitere de obligațiuni

Nu este cazul.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Punctul 4. Conducerea societății comerciale

4.1 Administratori

(a) Consiliul de Administrație la data de 31.12.2023:

Nume	Funcție
Albon Vasile	Președinte
Todea Mircea Dorin	Președinte executiv
Moraru Alin Constantin	Membru
Hosu Viorel Marcel	Membru
Hosu Marilena	Membru
Albon Mircea Radu	Membru
Todea Nicoalaie Gheorghe	Membru

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2023. În cursul anului 2023, Consiliul de administrație s-a întrunit de 14 ori.

În cursul anului 2023, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.920.837 lei.

(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie – nu este cazul

(c) Participarea administratorilor la capitalul societății la data de 31.12.2023:

Nume	Deținere
Todea Mircea Dorin	25,35 %
Albon Vasile	23,58 %
Hosu Viorel Marcel	15,67 %
Moraru Alin Constantin	deținere 1/2 din cont comun reprezentand total 15,19 %
Todea Nicoalaie Gheorghe	0,11 %
Hosu Marilena	0 %
Albon Mircea Radu	0 %

(d) Persoane afiliate - nu e cazul

4.2. Conducerea executivă

Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2023 de către Dascal Alexandru – director general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

Contractul de mandat al Directorului General este valabil până la data de 3 decembrie 2027.

Mandatele membrilor Consiliului de Administrație sunt valabile până la data de 01.08.2027.

(b) Acorduri, înțelegeri, legături de familie – nu este cazul

(c) Participarea membrilor conducerii la capitalul social al societății

La data de 31.12.2023, Dascal Alexandru, Director General, deține un număr de 1.640.243 acțiuni, reprezentând 5,21% din capitalul societății.

4.3. Litigii

Nici una dintre persoanele care fac parte din Consiliul de Administrație sau din conducerea executivă nu au fost sancționate ca urmare a unor litigii sau proceduri administrative.

Societatea este implicată în mai multe litigii. Conducerea Societății consideră că aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Punctul 5. Situația financiar-contabilă

(a) Elemente de bilanț (lei)

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Total active	89.541.961	97.887.201	109.509.463
Active imobilizate	29.054.862	29.840.928	30.942.695
Active circulante	60.279.904	67.815.515	78.247.627
Din care, casa și conturi la bănci	10.456.905	12.168.501	15.008.956
Datorii curente	21.741.738	26.248.691	27.983.273
Datorii pe termen lung	2.221.697	599.792	1.532.322
Provizioane pentru impozite	-	-	-
Alte provizioane	-	864.514	293.256
Profituri nedistribuite, la dispoziția societății	50.611.863	53.105.393	62.582.893

(b) Contul de profit și pierdere (lei)

	2021	2022	2023
Venituri totale	57.021.393	66.035.613	71.785.701
Cifra de afaceri	54.342.986	59.795.920	69.880.401
Cheltuieli totale	40.990.844	50.469.381	51.665.728
Cheltuieli de exploatare	40.842.607	50.188.079	51.457.233

(c) Cash flow (lei)

	2021	2022	2023
Numerar net din activități de exploatare	8.772.053	13.236.482	14.243.681
Numerar net din activități de investiție	(1.324.762)	(475.256)	(2.497.832)
Numerar net din activități de finanțare	(9.698.341)	(11.049.630)	(8.905.394)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	12.707.955	10.456.905	12.168.501
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	10.456.905	12.168.501	15.008.956

Punctul 6. Semnături

Președintele Consiliului
de Administrație

Albon Vasile

Director General

Dascăl Alexandru

Director Financiar

Mirza Anca

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Declaratie privind Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	<input type="checkbox"/>		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau Președintelui Executiv. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structura organizatorică separată	<input type="checkbox"/>		

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
	(departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății ii va raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	<input type="checkbox"/>		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	<input type="checkbox"/>		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	<input type="checkbox"/>		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		<input type="checkbox"/>	CV-urile membrilor Consiliului de Administrație sunt în curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	<input type="checkbox"/>		

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	<input type="checkbox"/>		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	<input type="checkbox"/>		
D1.6	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	<input type="checkbox"/>		
D1.7	Societatea trebuie sa aibă o funcție de Relații cu Investitorii și sa includă in secțiunea dedicate acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	<input type="checkbox"/>		
D2	O societate trebuie sa aibă adoptata o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	<input type="checkbox"/>		

Raport anual pentru exercițiul financiar 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	<input type="checkbox"/>		Societatea are adoptată o politică cu privire la prognoze, însă acestea nu vor fi furnizate.
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	<input type="checkbox"/>		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		<input type="checkbox"/>	Informațiile incluse în rapoartele financiare sunt în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		<input type="checkbox"/>	

**Președintele Consiliului
de Administrație**

Albon Vasile

Director General

Dascăl Alexandru

Director Financiar

Mirza Anca

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII PRODVINALCO SA**

1 Opinia

Am auditat situațiile financiare ale societății PRODVINALCO SA cu sediul social în Mun. Cluj-Napoca, Calea Baciului, nr. 2-4, Jud. Cluj, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/68/1991, cod fiscal 199222 (“Societatea”). Situațiile financiare ale Societății pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, numerotate de la pagina 3 la 40, conțin:

- Bilanțul la 31 decembrie 2023;
- Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- Situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată; și
- Note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Cifra de afaceri	69.880 mii lei
Total active	109.509 mii lei
Total datorii	29.599 mii lei
Total capitaluri proprii	79.137 mii lei
Profitul net al exercițiului financiar	17.506 mii lei

- 2** În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 2 a acestor situații financiare.

Bazele opiniei

- 3** Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

- 4 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost tratate în contextul auditului nostru asupra situațiilor financiare ca întreg și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în cadrul auditului
<p>Evaluarea stocurilor de natura imobilizărilor deținute în vederea dezvoltării de proiecte imobiliare</p> <p>La 31 decembrie 2023, Societatea are în proprietate terenuri și construcții localizate în municipiul Cluj-Napoca, care sunt incluse în situațiile financiare în categoria stocurilor, la valoarea totală de 23.155.436 RON. Acestea sunt prezentate în nota 4 „Stocuri” la situațiile financiare. Imobilizările sunt deținute cu scopul de a fi utilizate pentru dezvoltarea unor proiecte imobiliare.</p> <p>Evaluarea stocurilor se face, conform politicilor contabile aplicate de Societate, la minimul dintre costul stocurilor și valoarea realizabilă netă a acestora. Pentru a se asigura ca valoarea realizabilă netă la 31 decembrie 2023 a imobilizărilor nu este mai mică decât costul acestora la acea dată, Societatea a apelat la analiza întocmită de către un evaluator autorizat pentru a stabili valabilitatea valorilor de piață estimate pentru terenurile care au făcut obiectul Notei de opinie din 19.01.2024. Din analiza efectuată a rezultat că valorile de piață estimate în cadrul raportului de evaluare își mențin valabilitatea și la 31.12.2023.</p> <p>Am considerat astfel evaluarea stocurilor de natura imobilizărilor ca fiind un aspect cheie de audit, având în vedere utilizarea de estimări și ipoteze specifice în determinarea valorii realizabile nete a acestora.</p>	<p>Proceduri efectuate</p> <ul style="list-style-type: none">• Înțelegerea întregului proces și a politicii contabile privind determinarea valorii realizabile nete a stocurilor de natura imobilizărilor.• Verificarea clasificării corecte a imobilizărilor în categoria stocurilor în situațiile financiare, conform cerințelor OMFP 1802/2014.• Testarea documentelor aferente mișcărilor de stocuri de natura imobilizărilor în cursul anului 2023.• Înțelegerea stadiului în care se prezintă proiectele imobiliare.• Înțelegerea și evaluarea rezonabilității ipotezelor folosite de către expertul evaluator în analiza valabilității valorilor de piață stabilite în baza raportului de evaluare pentru stocurile de natura imobilizărilor deținute de Societate la 31 decembrie 2023.

Alte informații

- 6** Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 -492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acele controale interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a permite întocmirea unui Raport al Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul Administratorilor este prezentat în anexa la situațiile financiare și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul Administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul Administratorilor, identificat în cele de mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 – 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul Administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile Conducerii pentru situațiile financiare

- 7** Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în Nota 2 a acestor situații financiare și pentru controalele interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care Conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 8** Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către Conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare al utilizării de către Conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

- 9** Comunicăm Conducerii, printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

- 10** De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 11** Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Alte dispozitii legale si de reglementare

- 12** Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
- 13** Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Cioata Cristina Maria

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: CIOATA CRISTINA MARIA
Registrul Public Electronic: AF3111

Cioata Cristina Maria

Înregistrată în registrul public al auditorilor financiari și al firmelor de audit cu nr. AF3111

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: LIONLINK AUDIT S.R.L.
Registru Public Electronic: FA944

În numele,

LionLink Audit SRL

Piața Avram Iancu, Nr. 15, Cluj-Napoca, Județ Cluj

Înregistrat în registrul public al auditorilor financiari și al firmelor de audit cu nr. FA944

Cluj Napoca, 21 martie 2024



PRODVINALCO
TRADIȚIE DIN 1932

PRODVINALCO S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorilor)

PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014
LA 31 DECEMBRIE 2023

CUPRINS:

PAGINA:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	
BILANȚ	3 - 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 - 11
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU	13 - 14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	15 - 40
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 - 8

PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2023 1	31 decembrie 2023 2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	25.837	36.274
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	25.837	36.274
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	17.046.406	17.494.546
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	6.757.174	8.147.546
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	715.486	685.755
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	4.573.121	3.427.188
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	297.822	836.845
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	4.955	3.778
9. Avansuri (ct. 4093)	16	381.398	291.640
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	29.776.362	30.887.298
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	100	100
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	38.629	19.023
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	38.729	19.123
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	29.840.928	30.942.695

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	<u>1 ianuarie 2023</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
		1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	3.502.404	2.738.784
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	1.129.212	2.141.475
3. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	32.749.891	37.944.030
4. Avansuri (ct. 4091)	29	332.621	392.077
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	<u>37.714.128</u>	<u>43.216.366</u>
II. CREANTE			
(Sumele care urmează sa fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	17.567.056	19.730.296
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	365.830	292.009
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct.463)	35a	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	<u>17.932.886</u>	<u>20.022.305</u>
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV. CASA și CONTURI LA BANCI			
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	<u>12.168.501</u>	<u>15.008.956</u>
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL			
(rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	<u>67.815.515</u>	<u>78.247.627</u>
C. CHELTUIELI în AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	221.345	291.220
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	9.413	27.921

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	<u>1 ianuarie 2023</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
		1	2
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	24.738	24.738
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	3.262.431	2.749.634
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	22.961.522	25.208.901
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	26.248.691	27.983.273
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)			
	54	41.755.725	50.473.655
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	71.606.066	81.444.271
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	-	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	599.792	1.532.322
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	599.792	1.532.322

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	<u>1 ianuarie 2023</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
		1	2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	864.514	293.256
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	864.514	293.256
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	129.554	564.036
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	70	32.444	81.919
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	71	97.110	482.117
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	73	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	74	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	76	-	-
- Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	129.554	564.036
J. CAPITAL și REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.149.503	3.149.503
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) SOLD C	-	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	3.149.503	3.149.503
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	58.739	58.739
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	9.973.323	9.453.334
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	629.901	629.901
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	3.127.791	3.262.206
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	3.757.692	3.892.107

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

A	B	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
		1	2
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C	95	39.626.346	45.210.899
(ct. 117) SOLD D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121) SOLD C	97	13.557.452	17.506.409
SOLD D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	78.405	134.415
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100	70.044.650	79.136.576
(rd. 85+86+87 +91 - 92 +93 - 94 +95 - 96 +97 - 98 - 99)			
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	70.044.650	79.136.576

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 21 martie 2024.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA
Director Financiar

PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la	
		31	31
		decembrie	decembrie
A	B	2022	2023
1.	01	1	2
Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	59.795.920	69.880.401
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		
	(301)	59.502.466	69.568.277
Producția vândută	02		
(ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)		87.306.105	80.502.940
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	13.013	1.494
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	27.523.198	10.624.033
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)	07		
Sold C	07	3.339.342	(153.123)
) Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13	2.720.295	1.784.606
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		
		26.006	86.431
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	65.855.557	71.511.884
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	13.153.867	11.408.766
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	11.713.621	12.154.098
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa) (ct. 605)	19	673.088	680.902
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a		
	(302)	542.510	492.789
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b		
	(303)	92.375	135.981
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	24.380	25.358
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	41.487	19.463
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12.592.162	14.135.530
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	12.204.837	13.723.455
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	387.325	412.075
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	25	2.721.948	2.792.202
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	26a		
	(306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26	2.721.948	2.792.202

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor A	Nr. rd. B	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
		1	2
a.3) Venituri (ct.7813 + ct. 7818)	27		27
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32+ 3+33d+33f+33h+33j 34+35 36+37)	28	(2.469)	100.070
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814+din ct 6818)	29	175.731	192.568
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814+ din ct 7818)	30	178.200	92.498
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9.352.969	10.751.028
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	8.440.039	8.598.012
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	33	-	97.364
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a (307)	-	-
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b (308)	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c (309)	-	97.364
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	33d (310)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e (311)	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	33f (312)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g (313)	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h (314))	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i (315)	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33j (316)	238.357	264.158
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	8.775	18.495
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	665.798	1.772.999
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	(571.258)
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	293.256
- Venituri (ct. 7812)	41	-	864.514
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	50.188.079	51.457.233

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor A	Nr. rd. B	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
		1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	15.667.478	20.054.651
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	3.187	1.403
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	65.552	205.905
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	111.317	66.509
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	180.056	273.817
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	175.937	68.423
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	105.365	140.072
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	281.302	208.495
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	65.322
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	101.246	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	66.035.613	71.785.701
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	50.469.381	51.665.728
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit (rd.62 - 63)	64	15.566.232	20.119.973
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	2.008.780	2.613.564
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b (305)		

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la	
			31	31 decembrie
			decembrie	2023
	B		1	2
22. Impozit specific unor activitati (Ct.695)		67	-	-
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)		68	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)		69	13.557.452	17.506.409
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)		70	-	-

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 21 martie 2024.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA
Director Financiar

PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Exercitiul financiar	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare:		
Profit net	13.557.452	17.506.409
Ajustări pentru:		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	2.721.948	2.792.202
Ajustări de valoare privind activele circulante	(2.469)	100.070
Ajustări de depreciere privind imobilizările financiare	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	(571.258)
Veniturile din dobânzi	(65.552)	(205.905)
Cheltuieli privind dobânzile	175.937	68.423
Pierdere / (Profit) din vânzarea respectiv casarea imobilizărilor corporale și necorporale	(1.401.710)	(382.032)
Venituri din prescrierea dividendelor	(1.232.942)	(660.253)
Venituri din dividende încasate	(3.187)	(1.403)
Impozit pe profit	2.008.780	2.613.564
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	15.758.257	21.259.817
(Creștere) / descreștere a creanțelor comerciale și de altă natură	809.113	(2.237.259)
Descreștere / (Creștere) a stocurilor	(6.654.222)	(4.610.307)
Creștere / (descreștere) a datoriilor comerciale și de altă natură	5.332.114	3.048.658
Impozit pe profit plătit	(2.008.780)	(2.284.684)
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	13.236.482	15.176.225
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(2.519.780)	(4.245.980)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	1.975.785	608.296
Încasări din dobanzi	65.552	205.905
Plata în numerar pentru achiziționarea de titluri de participare		
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt cedate	-	-
Dividende încasate	3.187	1.403
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție	(475.256)	(3.430.376)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi / plăți		
Rambursări de împrumuturi	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Dobânzi plătite	(175.937)	(68.423)
Dividende plătite	(10.273.555)	(8.129.372)
Impozit pe dividende plătit	(600.138)	(707.599)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare	(11.049.630)	(8.905.394)
(Descreșterea) / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	1.711.596	2.840.455
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	10.456.905	12.168.501
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	12.168.501	15.008.956

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 21 martie 2024.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA
Director Financiar

PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2023

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	9.973.323	714.942	-	1.234.931	1.234.931	9.453.334
Rezerve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	3.127.791	134.415	134.415	-	-	3.262.206
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	• Sold C 14.270.342	13.479.047	13.479.047	10.856.548	1.855.277	16.892.841
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile (Nota 12.1)	• Sold C -	-	-	-	-	-
	• Sold D 1.727.123	128.154	-	1.855.277	1.855.277	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	• Sold C 27.083.127	1.234.931	1.234.931	-	-	28.318.058
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	• Sold C 13.557.452	17.506.409	17.506.409	13.557.452	13.557.452	17.506.409
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	• Sold D 78.405	134.415	134.415	78.405	78.405	134.415
Total capitaluri proprii	70.044.650	32.807.175	32.220.387	23.715.249	14.713.978	79.136.576

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 21 martie 2024.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA,
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.149.503	-	-	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	7.987.074	2.507.280	868.843	521.031	521.031	9.973.323
Rezerve legale	629.901	-	-	-	-	629.901
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	3.049.386	78.405	78.405	-	-	3.127.791
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	• Sold C 12.315.451	13.957.648	13.957.648	12.002.757	12.002.757	14.270.342
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile (Nota 12.1)	• Sold C -	-	-	-	-	-
	• Sold D 3.092.174	879.678	-	2.244.729	-	1.727.123
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	• Sold C 27.430.939	521.031	521.031	868.843	868.843	27.083.127
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	• Sold C 14.006.648	13.557.452	13.557.452	14.006.648	14.006.648	13.557.452
	• Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	• Sold D 49.000	78.405	78.405	49.000	49.000	78.405
Total capitaluri proprii	65.486.467	29.663.733	28.904.974	25.105.550	27.350.279	70.044.650

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA,
Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciului, nr. 2-4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J12/68/1991.

Obiectul principal de activitate al Societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2- 4. Un alt obiect de activitate al Societății este reprezentat de vânzarea de bunuri imobiliare proprii.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății PRODVINALCO SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 2015), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la PRODVINALCO S.A.

Societatea nu are filiale.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principii contabile semnificative

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (continuare)

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul terenurilor și clădirilor, acestea sunt prezentate la valoarea justă.

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, ce au avut în vedere și impactul pandemiei asupra economiei și activității Societății, conducerea considera că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

Cursurile de schimb RON / USD și RON / EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023, au fost după cum urmează:

Moneda	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
RON / USD	4.6346	4.4958
RON / EUR	4.9474	4.9746

Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe durata de utilizare.

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare, pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzații normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondența cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă clădire, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătura cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasă din evidență. Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Investiții imobiliare

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La 1 ianuarie 2015, Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare. Astfel, Societatea a procedat la clasificarea în această categorie a tuturor proprietăților imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului și / sau generării de venituri – fie prin vânzare, fie prin închiriere, mai degrabă decât în scopul derulării activității de producție și comercializare a băuturilor spirtoase. Terenurile deținute pentru o utilizare viitoare încă nedeterminată sunt considerate ca fiind deținute în scopul creșterii valorii capitalului.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare trebuie făcute dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- a) începerea utilizării de către Societate, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate;
- b) încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate în categoria investițiilor imobiliare;

În cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

2. PRINCIPII, POLITICI și METODE CONTABILE (continuare)

În mod similar, dacă Societatea începe procesul de reamenajare a unei investiții imobiliare existente, în scopul utilizării viitoare continue ca investiție imobiliară, atunci proprietatea imobiliară rămâne investiție imobiliară și nu este reclasificată drept proprietate imobiliară utilizată de posesor în cursul reamenajării.

Proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

În cazul în care un activ care a fost inițial recunoscut la terenuri în imobilizări corporale sau investiții imobiliare, este folosit ulterior pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării, valoarea terenului se evidențiază distinct la stocuri, la valoarea de înregistrare în contabilitate. Transferul la stocuri se realizează în momentul în care conducerea Societății hotărăște utilizarea proprietății imobiliare pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării. Dacă proprietatea imobiliară a fost reevaluată, concomitent cu schimbarea naturii activului, rezerva din reevaluare corespunzătoare acestuia se transferă în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

Regulile de bază privind recunoașterea inițială, cheltuielile ulterioare și evaluarea aplicabile imobilizărilor corporale rămân valabile și în cazul investițiilor imobiliare. Societatea a optat pentru evaluarea investițiilor imobiliare la valoare justă.

Reevaluarea terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare

Reevaluarea terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. În cazul investițiilor imobiliare pentru care nu au fost găsiți încă chiriași, Societatea le evidențiază la valoarea justă în bilanț. Diferențele de reevaluare sunt reflectate în rezerva de reevaluare sau contul de profit și pierdere, după caz.

La 31 decembrie 2020, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Societatea a considerat că nu este necesară o nouă reevaluare a investițiilor imobiliare.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu a considerat că este necesară o nouă reevaluare a terenurilor, clădirilor și investițiilor imobiliare.

La 31 decembrie 2022, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

La 31 decembrie 2023, în baza deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Având în vedere evoluția pieței imobiliare pentru active similare, Societatea consideră că valoarea contabilă netă a investițiilor imobiliare nu poate diferi semnificativ de valoarea lor justă, și prin urmare nu a considerat că este necesară o nouă reevaluare a acestora la 31 decembrie 2023.

Valorile imobilizărilor astfel determinate în urma reevaluării sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea. Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare. Reevaluările de imobilizări corporale și investiții imobiliare sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la ieșirea activului din entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ulterior modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezerva din reevaluare transferată în 1175 ca urmare a schimbării destinației și naturii activelor din investiții imobiliare în stocuri, va fi impozitată la momentul scaderii din gestiune a acestor active.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri și construcții	3 - 80
Mașini de producție	1 - 36
Vehicule de transport	1 - 8
Investiții imobiliare – clădiri	3 - 71

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curente, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o alta, cheltuielile cu demolarea sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului. Același tratament contabil se aplică și cheltuielilor reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Compensații de la terți

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte, se înregistrează ca atare, pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere.

	2022	2023
Actiuni deținute la entitățile asociate	100	100
Total	100	100

Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă. Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere. Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de depreciere a activelor.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru deprecierea imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, inclusiv cele de natura imobiliară, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. La ieșirea din gestiune stocurile de materii prime se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

Potrivit reglementărilor în vigoare, proprietățile imobiliare deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau în procesul de construcție ori de amenajare în vederea unei astfel de vânzări, de exemplu, proprietățile imobiliare dobândite cu scopul exclusiv de a fi cedate ulterior, în viitorul apropiat, sau cu scopul de a fi amenajate și revândute reprezintă, din punct de vedere contabil, stocuri.

Costul acestora cuprinde toate costurile aferente achiziției / construcției, precum și alte costuri suportate pentru a le aduce în formă și în locul în care se găsesc.

În cazul în care un activ care a fost inițial recunoscut la terenuri în imobilizări corporale sau investiții imobiliare, este folosit ulterior pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării, valoarea terenului se evidențiază distinct la stocuri, la valoarea de înregistrare în contabilitate. Transferul la stocuri se realizează în momentul în care conducerea Societății hotărăște utilizarea proprietății imobiliare pentru construirea de ansambluri de locuințe destinate vânzării. Dacă proprietatea imobiliară a fost reevaluată, concomitent cu schimbarea naturii activului, rezerva din reevaluare corespunzătoare acestuia se transferă în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea.

Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițial agreată.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, precum și investiții financiare lichide, pe termen scurt.

Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperit de cont.

Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite.

Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților un salariu la pensionare.

Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire, și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital. Acțiunile proprii răscumpărate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu. Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Câștiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

Rezultat reportat

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare

Creșterile în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare se constituie prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate la ieșirea din evidența a activelor, respectiv a imobilelor transferate în stocuri, conform paragraf 274 (2) din OMFP 1802/2014. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul notei mai sus.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Astfel, venitul din vânzări este diminuat pentru retururi, rabaturi comerciale și alte reduceri similare.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a. Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b. Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi efectuat-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c. mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d. este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e. costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, care se refera la exercitiul financiar în curs, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți -facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea. Discounturile comerciale se acorda lunar, trimestrial si anual pentru îndeplinirea obiectivelor contractuale agreeate.

Cheltuieli de promovare

Costurile cu campaniile de promovare, evenimente, produsele promotionale, etc oferite clientilor sunt recunoscute ca si costuri ale perioadei, in cheltuieli privind prestațiile externe.

Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobânda aferenta împrumuturilor, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

Părți legate și afiliate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societății dacă acea persoană:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societății;
- b) are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societății sau a societății-mama a Societății.

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

O entitate este „legată” dacă:

- a) entitatea și Societatea sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților Societății sau ai unei entități legate Societății. [Dacă este cazul] În cazul în care chiar Societatea reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați Societății;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană care deține controlul sau controlul comun asupra Societății, influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează Societății sau societății-mamă a Societății servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

Cel mai important element al imobilizărilor necorporale este reprezentat de soluția software ERP Global, pusă în funcțiune în anul 2011.

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	407.879	25.302	-	433.181
Fond comercial	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	-	-	-	-
Total	407.879	25.302	-	433.181

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	382.042	14.865	-	396.907
Fond comercial	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Total	382.042	14.865	-	396.907

Valoare netă	25.837	-	-	36.274
---------------------	---------------	----------	----------	---------------

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Achiziții	Creșteri				Sold la 31 decembrie 2023
			din care, Transfer	Reevaluare	Cedări/ casari/alte reduceri	din care, Transfer	
Terenuri și amenajări de terenuri	4.270.235	149.953	-	714.943	357.868	-	4.777.263
Constructii	14.422.151	442.173	344.602	-	2.147.041	-	12.717.283
Instalații tehnice și mașini	18.594.560	3.123.703	1.372.173	-	534.197	-	21.184.066
Alte instalații , utilaje și mobilier	1.937.284	167.044	-	-	-	-	2.104.328
Investiții imobiliare	4.573.121	-	-	-	1.042.361	-	3.530.760
Imobilizări corporale în curs de execuție	297.822	2.255.798	-	-	1.716.775	1.716.775	836.845
Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	9.415	-	-	-	-	-	9.415
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	381.398	1.100.103	-	-	1.189.861	-	291.640
Total	44.485.986	7.238.774	1.716.775	714.943	6.988.103	1.716.775	45.451.600

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Constructii	1.407.402	739.640	-	2.147.042	-
Instalații tehnice și mașini	11.837.386	1.596.887	-	397.753	13.036.520
Alte instalații ,utilaje și mobilier	1.221.798	196.775	-	-	1.418.573
Investiții imobiliare	-	123.569	-	19.997	103.572
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-
Active biologice productive	4.460	1.177	-	-	5.637
Total	14.709.624	2.777.337	-	2.922.659	14.564.302
Valoare netă	29.776.362	-	-	-	30.887.298

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri				Cedări/ casari/alte reduceri	din care, Transfer	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2022
		Achiziții	din care, Transfer	Reevaluare	Reevaluare				
Terenuri și amenajări de terenuri	4,270,235	-	-	-	-	-	-	4.270.235	
Constructii	13,705,763	716,388	697.086	-	-	-	-	14.422.151	
Instalații tehnice și mașini	17,845,761	900,506	100.669	-	151,707	-	-	18.594.560	
Alte instalații , utilaje și mobilier	1,823,857	113,427	-	-	-	-	-	1.937.284	
Investiții imobiliare	2,743,596	868.843	868.843	1.638.437	677,755	-	-	4.573.121	
Imobilizări corporale în curs de execuție	801,033	294,543	-	-	797,754	-	-	-	
Investiții imobiliare în curs de execuție	63,894	28,715	-	-	92,609	-	-	-	
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	
Active biologice productive	9,415	-	-	-	-	-	-	9.415	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	66,821	820,122	-	-	505,546	-	-	679.220	
Total	41,330,375	3.742.545	1.666.598	1.638.437	2,225,371	-	-	44.485.986	

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Constructii	699,063	708,339	-	-	1,407,402
Instalații tehnice și mașini	10,424,112	1,564,980	-	151,707	11,837,385
Alte instalații ,utilaje și mobilier	1,003,105	218,693	-	-	1,221,798
Investiții imobiliare	133,026	63,263	-	196,289	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-
Active biologice productive	3.283	1.177	-	-	4.460
Total	12.381.878	2.675.742	-	347.996	14.709.624
Valoare neta	28.948.497	-	-	-	29.776.362

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Terenuri și construcții

Terenurile și construcțiile cuprind proprietățile deținute de Societate pentru utilizarea în producerea de bunuri, respectiv în scopuri administrative.

Instalații tehnice și mașini

Transferul în suma totală de 1.372.173 lei cuprinde receptionarea unui nou echipament tehnologic pentru manoperele buteliilor în procesul de fabricație în vederea îmbunătățirii eficienței liniei de producție și a optimizării costurilor de producție.

Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare cuprind un număr de proprietăți comerciale care sunt închiriate terților sau nu au o utilizare viitoare încă determinată considerate ca fiind deținute în scopul creșterii pe termen lung a valorii capitalului.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2019, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2020, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2022, s-a procedat la reevaluarea investițiilor imobiliare aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2023, s-a procedat la reevaluarea clădirilor și terenurilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați, în conformitate cu OMFP 1802/2014. Determinarea valorii juste a terenurilor s-a efectuat prin metoda comparației directe, iar în cazul construcțiilor s-a aplicat în principal abordarea prin venit. Reevaluarea a dus la o creștere înregistrată în contul de rezerve din reevaluare.

Miscările în rezerva de reevaluare sunt prezentate în situația modificărilor capitalurilor proprii. Creșterile în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidența contabilă a Societății pe durata exercitiului financiar, respectiv a imobilelor transferate în stocuri, conform paragraf 274 (2) din OMFP 1802/2014.

Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Datorită reevaluărilor succesive, a modului în care s-au înregistrat acestea în contabilitate, respectiv prin eliminarea amortizării cumulate din valoarea contabilă brută a activelor reevaluate, precum și a schimbării

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

sistemului informatic, Societatea nu a mai putut ține evidența costului istoric și amortizării cumulate aferente și, în consecință, aceste informații nu pot fi prezentate.

Achiziții de imobilizări corporale

Creșterea în valoare a imobilizărilor corporale prin achiziții în cursul anului 2023 a fost în sumă totală de 4.713.537 lei (2022: 1.731.335 lei).

Alte informații

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 7.131.361 lei (2022: 5.387.391 lei).

Active grevate / ipotecate de garanții

Pentru detalii cu privire la activele imobilizate constituite garanție în favoarea Băncii Transilvania pentru împrumuturile obținute de la aceasta, a se vedea nota 7 „Datorii”.

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Titluri deținute ca imobilizări	196.603	-	-	196.603
Alte imobilizări	38.629	-	19.606	19.023
Total	235.232	-	19.606	215.626

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2023
Titluri deținute ca imobilizări	196.503	-	-	196.503
Alte imobilizări	-	-	-	-
Total	196.503	-	-	196.503

Valoare neta	38.729	-	19.606	19.123
---------------------	---------------	----------	---------------	---------------

Societatea detine titluri de participare în Dracula Park. Pentru titlurile de participare deținute, Societatea a constituit în anii precedenți o ajustare pentru depreciere pentru întreaga valoare pentru a reflecta valoarea justă a acestora. Societatea nu și-a asumat nici o obligație în numele entităților în care detine titluri de participare.

În luna martie 2019, Societatea a preluat prin cesiune 10 acțiuni în cadrul societății ECO – X SA.

Deprecierea activelor imobilizate

În urma analizei surselor interne și externe de informații cu privire la starea și utilizarea activelor imobilizate, Societatea consideră că nu există indicatori de depreciere generali care să afecteze valoarea activelor imobilizate înregistrate la 31 decembrie 2023.

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 30 - 60 de zile. Creanțele cu parti afiliate / legate sunt prezentate în Nota 12.2.

6. CHELTUIELI ÎN AVANS

	Sold la	De reluat	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2023		
Abonamente	27.902	27.902	
Asigurări	156.718	156.718	
Alte cheltuieli efectuate anticipat	134.521	106.600	27.921
Total	319.141	291.220	27.921

	Sold la	De reluat	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2022		
Abonamente	20.484	20.484	-
Asigurări	110.811	110.811	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	99.463	90.050	9.413
Total	230.758	221.345	9.413

7. DATORII

	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2023		
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
Avansuri de la clienți	24.738	24.738	-
Datorii comerciale către furnizori	2.503.414	2.503.414	-
Furnizori facturi nesosite	246.220	246.220	-
Efecte de comerț de plătit	-	-	-
Datorii față de personal	2.403.377	2.403.377	-
Accize	16.393.309	16.393.309	-
Impozit pe profit curent	297.373	297.373	-
TVA de plată	2.949.595	2.949.595	-
Datorii față de acționari	2.978.506	2.978.506	-
Alte datorii	1.719.063	186.741	1.532.322
Total	29.515.595	27.983.273	1.532.322

	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2022		
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
Avansuri de la clienți	24.738	24.738	-
Datorii comerciale către furnizori	2.996.400	2.996.400	-
Furnizori facturi nesosite	266.031	266.031	-
Efecte de comerț de plătit	-	-	-
Datorii față de personal	2.363.140	2.363.140	-
Accize	13.279.761	13.279.761	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
TVA de plată	2.612.253	2.612.253	-
Datorii față de acționari	2.839.531	2.839.531	-
Alte datorii	2.466.629	1.866.837	599.792
Total	26.848.483	26.248.691	599.792

PRODVINALCO S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

Datoriile către părțile afiliate / legate sunt prezentate în Nota 12.2.

La data de 31 decembrie 2023, suma de 2.978.506 lei (2022: 2.839.531 lei) reprezintă dividende neridicate de către acționari din distribuțiile efectuate în perioadele anterioare.

La 31 decembrie 2023, suma de 1.532.322 lei, inclusă în alte datorii pe termen mai mare de un an, reprezintă datoria Societății față de fostii proprietari ai imobilelor achiziționate în cursul anului 2020 (Nota 4) ce se va stinge fie prin darea în plată la finalizarea noului proiect imobiliar, fie prin achitarea datoriei până în octombrie 2026.

Sume datorate instituțiilor de credit

Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

Banca	Datorii	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Banca Transilvania	Linie de credit – Robor la 1 luna + 2%	RON	august 2024	-	-
Total				<u>-</u>	<u>-</u>
din care:	- pe termen scurt:			-	-
	- pe termen lung:			-	-

La 31 decembrie 2023, Prodvinalco S.A. are aprobat la Banca Transilvania S.A. facilitate de credit constând în linie de credit cu un plafon aprobat de 15.511.607 lei. Linia de credit este neutilizată la data de 31 decembrie 2023. Facilitățile de credit sunt garantate cu active (terenuri și construcții) ale Societății, cu o valoare în garanție de 17.293.888 lei, ipoteca mobilă asupra stocului de produse finite, semifabricate și materii prime cu o valoare în garanție de 4.323.651 lei, contracte comerciale cu o valoare în garanție de 12.071.167 lei și două bilete la ordin, în alb, stipulat fără protest.

8. CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
	Număr	Număr
Capital subscris acțiuni ordinare	31.495.034	31.495.034
Capital subscris acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare nominala acțiuni ordinare	0.1	0.1
Valoare nominala acțiuni preferențiale	-	-
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare capital social subscris	3.149.503	3.149.503

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022.

Structura acționariatului:	Procentaj deținut 31 decembrie 2022	Procentaj deținut 31 decembrie 2023
Todea Mircea Dorin	25,35	25,35
Albon Vasile	23,58	23,58
Hosu Viorel Marcel	15,65	15,67
Cont comun (Moraru Alin Constantin si Moraru Adrian)	15,19	15,19
Alți acționari	20,23	20,21
Total	100	100

9. CIFRA DE AFACERI NETA

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	87.025.665	80.196.289
Venituri din vânzarea mărfurilor	13.013	1.494
Venituri din vânzarea produselor reziduale	16.465	16.045
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	251.885	278.010
Alte venituri din exploatare	12.090	12.596
Reduceri comerciale acordate	(27.523.198)	(10.624.033)
Total	59.795.920	69.880.401

Cifra de afaceri este realizata integral pe teritoriul Romaniei.

10. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.334.329	3.376.462
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.630.087	1.842.377
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	137.665	93.131
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	118.666	600.540
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.442.253	759.103
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	990.207	1.125.240
Cheltuieli cu prime de asigurare	502.084	634.806
Altele cheltuieli	284.748	166.353
Total	8.440.039	8.598.012

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE

11.1 Administratorii, directorii

În cursul anului 2023, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.920.837 lei. (2022: 1.330.808 lei)

Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2023 de către directorul general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive. La încheierea exercitiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor. De asemenea, nu există avansuri spre decontare și împrumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

Numărul angajaților la finalul exercitiului financiar a evoluat după cum urmează:

	2022	2023
Personal conducere	6	6
Personal administrativ	55	53
Personal producție	50	44
Total numar de personal	111	103

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2022 și 2023 sunt următoarele:

	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	11.629.497	13.015.355
Cheltuieli cu tichetele acordate angajaților	575.340	708.100
Cheltuieli cu asigurările sociale	387.325	412.075
Total	12.592.162	14.135.530

12. ALTE INFORMATII

12.1. Rezultatul exercițiului și repartizarea profitului

În anul 2023, au fost propuse, declarate și aprobate pentru distribuire, prin Hotărâre AGA, dividende în valoare totală de 9.001.271 lei din rezultatul raportat aferent perioadelor anterioare. De asemenea, a fost repartizată către alte rezerve suma de 78.405 lei, reprezentând Profit reinvestit. Distribuția rezultatului aferent anului 2023 va fi stabilită la o dată ulterioară.

În conformitate cu prevederile legislative privitoare la prescripția extincțivă a creanțelor mai vechi de trei ani, dividendele aprobate pentru distribuire și neridicate de către acționari în termen de 3 ani se reiau la venituri. Suma aferentă dividendelor neridicate și reluate la venituri în anul 2023 a fost de 660.253 lei (2022: 1.232.942 lei).

În anul 2020, Societatea a fost subiectul unui control efectuat de către Direcția Generală Antifraudă Fiscală având ca obiect verificarea modalității de utilizare a tichetelor cadou achiziționate în perioada 2015-2019. În urma acestui control, au fost estimate obligații fiscale adiționale în suma de 2.243.403 lei. Acestea nu constituiau titlu de creanță fiscală, fiind subiectul unui control fiscal derulat de către ANAF, inițiat în august 2020, și ulterior suspendat în Octombrie 2020 în vederea clarificării încadrării legale a tichetelor cadou. Controlul fiscal derulat de ANAF s-a încheiat în luna Aprilie 2021, fiind stabilite obligații suplimentare în suma de 2.243.902 lei. La data de 12.05.2021, Societatea a achitat suma de 2.243.902 lei, dar în paralel a contestat rezultatul raportului de inspecție fiscală întocmit. În luna August 2021, contestația formulată de Prodvinalco S.A. a fost admisă, decizia de impunere a fost desființată și s-a dispus refacerea inspecției fiscale.

Refacerea Inspecției fiscale a început în luna Octombrie 2021, fiind suspendată la data de 12.11.2021 pentru efectuarea unor verificări încrucișate.

Provizionul pentru riscuri și cheltuieli înregistrat la 31 decembrie 2020 în suma de 2.243.403 lei, a fost reversat în anul 2021 prin rezultatul raportat, în același timp fiind înregistrate taxele adiționale de achitat tot prin intermediul rezultatului raportat.

În anul 2022 Ministerul Finanțelor Publice – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili București a restituit către societatea Prodvinalco suma de 2.243.403 lei, fiind reversată înregistrarea taxelor adiționale achitate prin intermediul rezultatului raportat.

În luna Ianuarie 2023 Prodvinalco S.A. a câștigat definitiv procesul intentat Ministerului Finanțelor Publice – Direcția Regională a Finanțelor Publice Cluj-Napoca – Administrația pentru Contribuabili Mijlocii, proces având ca și obiect anularea în întregime a deciziei de impunere F-Cj 264 din 26.04.2021 și a raportului de inspecție fiscală nr. F-CJ 250 din 26.04.2021 ambele întocmite și emise de către A.J.F.P. Cluj.

În luna Februarie 2023 a fost promulgată legea 43/2023 privind amnistia fiscală pentru diferențele de obligații fiscale principale, precum și obligațiile fiscale accesorii aferente acestora, stabilite de organul fiscal prin decizie de impunere emisă și comunicată contribuabilului, ca urmare a reîncadrării din categoria veniturilor din alte surse în categoria veniturilor din salarii și asimilate salariilor, a veniturilor din tichete cadou obținute de către persoanele fizice de la alte persoane decât angajatorii.

La 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat un provizion în suma de 293.256 lei pentru plata bonusului multianual de performanță aferent activității desfășurate în perioada 2023 și care urmează să se achite către management în anul 2028.

12. ALTE INFORMATII (continuare)

12.2. Părți legate și părți afiliate

La data de 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, au existat tranzacții cu părți legate / afiliate a carora natura este prezentată mai jos:

	Parte legată	Valoare tranzacție cu TVA 2022	Valoare tranzacție cu TVA 2023
Refacturari diverse	Membri CA	1,977	478
Refacturari diverse	Director	34,736	13,765

Dividendele acordate acționarilor au fost în suma de 9.001.271 lei (2022: 12.002.757 lei). Dividendele neridicate în sold la sfârșitul exercitiului financiar sunt prezentate în Nota 7.

La 31 decembrie 2023, Societatea datoră dividende în valoare de 2.978.506 lei către acționari (31 decembrie 2022: 2.839.531 lei).

12.3. Contingente

12.3.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat. Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul. Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2006. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

12.3.2. Pretenții de natură juridică (inclusiv valoarea estimată)

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

12.3.3. Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate estima impactul potențial al unor astfel de verificări din partea autorităților fiscale.



12. ALTE INFORMATII (continuare)

12.3.4. Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobânda variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobânda se situează la un nivel relativ scăzut, prin urmare conducerea Societății consideră un risc scăzut asociat ratei dobânzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuând astfel expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

12.4. Angajamente

Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023, Banca Transilvania a emis pentru Societate, în favoarea Ministerul Finanțelor Publice – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili București, o scrisoare de garanție bancară, în valoare de 1.378.187 lei (31 decembrie 2022: 1.280.845 lei), valabilă până la data de 15 martie 2024. Scrisoarea de garanție bancară a fost emisă pentru desfășurarea activității de producător și destinatar autorizat de băuturi alcoolice în conformitate cu titlul VII din Codul Fiscal și Normelor Metodologice în vigoare. În cursul lunii Februarie 2024, scrisoarea de garanție bancară a fost prelungită până la data de 14 martie 2025, cu următoarea modificare:

- valoarea scrisorii de garanție bancară este de 1.549.195 lei;

Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2020, Banca Transilvania a emis pentru Societate, în favoarea unor persoane fizice scrisori de garanție bancară de buna plată, în valoare totală de 420.000 EUR, valabile până la data de 27 octombrie 2023, 15 noiembrie 2023 și, respectiv, 24 octombrie 2025.

La 31 decembrie 2023 o parte din scrisorile de garanție bancară de buna plată sunt încă valabile, fiind prelungite cu o perioadă de încă 3 ani, în baza unui act adițional încheiat între părți. În cazul unor scrisori de garanție bancară de buna plată nu s-a impus prelungirea în momentul încetării valabilității în 2023, fie din cauza încetării motivului care a determinat emiterea respectivei scrisori, fie ca urmare a negocierii partilor contractante.

Scrisorile de garanție bancară de buna plată, emise de Banca Transilvania pentru Societate, în vigoare la 31 decembrie 2023, au o valoare totală de 190.000 EUR, fiind valabile până la data de 24 octombrie 2025 și, respectiv, 27 octombrie 2026.

12.5. Alte informații

Cheltuieli de audit

Onorariile percepute de auditor se referă la serviciile de audit asupra situațiilor financiare întocmite de către Societate în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare și aceste onorarii sunt în conformitate cu contractele încheiate între părți. Situațiile financiare ale Societății, la data de 31.12.2023, au fost auditate de către LionLink Audit S.R.L.



12. ALTE INFORMATII (continuare)

Mediul înconjurător

România se afla în prezent într-o perioadă de rapida armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2023, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

Evenimente ulterioare

Prin Ordinul 1992/06.12.2023 emis de Ministerul Finantelor Publice – Agentia Nationala de Administrare Fiscala Societatea a fost incadrata la contribuabili mijlocii. Incepand cu data de 01 ianuarie 2024, Societatea in calitate de contribuabil mijlociu, va fi administrata de catre Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Cluj Napoca, Administratia judeteana a Finantelor Publice Cluj.

Aceste situații financiare au fost autorizate de Consiliul de Administrație pentru aprobarea AGA la data de 21 martie 2024.

Administrator,

ALBON VASILE

Întocmit,

MIRZA ANCA
Director Financiar



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Prezentare generala

PRODVINALCO S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni înființată în 1991, sediul social fiind înregistrat la adresa Calea Baciului, nr. 2 - 4, Cluj-Napoca, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J12/68/1991.

Obiectul principal de activitate al Societății îl constituie producerea, îmbutelierea și comercializarea băuturilor alcoolice, fiind autorizată ca producător în unitatea pe care o deține în Cluj-Napoca, Calea Baciului nr. 2- 4. Un alt obiect de activitate al Societății este reprezentat de vânzarea de bunuri imobiliare proprii.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

Societatea PRODVINALCO S.A. este încadrată în categoria societăților comerciale aflate sub incidența Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Societatea PRODVINALCO S.A., are obligația de a depune situațiile financiare anuale aprobate împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Administrare a Contribuabililor Mijlocii, Cluj Napoca.

Situațiile financiare individuale ale Societății Prodvinco S.A. au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2015),
- prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările ulterioare.

Administratorilor Societății comerciale le revine răspunderea, conform articolului 10, alin.4 din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, de a adopta programe proprii prin care să asigure măsurile necesare pentru aplicarea corespunzătoare a acestor reglementări.

In continuare este prezentata analiza realizata de membrii Consiliului de Administratie asupra guvernantei corporative si asupra pozitiei financiare si a performantelor Societatii.

Activitatea Societății pe durata anului 2023 s-a concretizat în obținerea următorilor indicatori principali:

- 1) Cifra de afaceri: **69.880.401 lei;**
- 2) Profit net: **17.506.409 lei;**
- 3) Capitaluri proprii: **79.136.576 lei;**
- 4) Lichidități: **15.008.956 lei.**

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale Societății.

Guvernanța Corporativă

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	<input type="checkbox"/>		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau Președintelui Executiv. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	<input type="checkbox"/>		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a Societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale Societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	<input type="checkbox"/>		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul Societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul Societății ii va raporta direct directorului general.	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	<input type="checkbox"/>		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	<input type="checkbox"/>		
D1.1	Principalele regulamente ale Societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	<input type="checkbox"/>		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		<input type="checkbox"/>	CV-urile membrilor Consiliului de Administrație sunt în curs de actualizare
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	<input type="checkbox"/>		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	<input type="checkbox"/>		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	<input type="checkbox"/>		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	<input type="checkbox"/>		

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	<input type="checkbox"/>		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a Societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a Societății.	<input type="checkbox"/>		
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	<input type="checkbox"/>		Societatea are adoptată o politică cu privire la prognoze, însă aceasta nu vor fi furnizate.
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	<input type="checkbox"/>		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		<input type="checkbox"/>	Informațiile incluse în rapoartele financiare sunt în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire / conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri / conferințe telefonice.		<input type="checkbox"/>	



Rezultate obținute din activitatea de bază

Principalele grupe de produse realizate au fost:

- țuică și rachiuri naturale,
- băuturi spirtoase,
- alcool rafinat,
- aperitive,
- lichioruri.

Producția fizică la principalele grupe de produse (menționate mai sus) s-a realizat după cum urmează, comparativ cu anul 2022:

- în anul 2023, producția realizată însumează 10,96 milioane sticle având un nivel mai scăzut cu -5% față de cel aferent anului 2022 respectiv de 11,53 milioane sticle.

În ceea ce privește piața de desfacere pentru produsele Societății, aceasta este constituită din toate județele țării, Societatea având la momentul de față distribuție la nivel național.

Societatea are 2 categorii de clienți: distribuitori și lanțurile mari de magazine (international key account), fără a avea dependențe semnificative față de un singur client sau grup de clienți.

Societatea nu a înregistrat venituri din vânzarea de bunuri imobiliare proprii în cursul anului 2023.

Societatea nu desfășurat activități de cercetare și dezvoltare în decursul anului 2023.

Poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2023 este reflectată de următoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
1	ACTIVE IMOBILIZATE – total, din care:	30.942.695
	- imobilizări necorporale	36.274
	- imobilizări corporale	30.887.298
	- imobilizări financiare	19.123
2	ACTIVE CIRCULANTE – total, din care	78.247.627
	- stocuri	43.216.366
	- creanțe comerciale	19.730.296
	- alte creanțe	292.009
	- casa și conturi la bănci	15.008.956
3	CHELTUIELI în AVANS	319.141
4	TOTAL ACTIV	109.509.463

În cursul anului 2023, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), remunerații și bonusuri conducerii executive în valoare netă de 1.920.837 lei. Conducerea executivă a fost asigurată pe parcursul exercitiului financiar 2023 de către directorul general cu atribuții delegate de Consiliul de Administrație.

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive; La încheierea exercitiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor. De asemenea nu există avansuri și împrumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

În mod corespunzător, aceste active au fost susținute din surse proprii și atrase după cum urmează:

Nr. crt.	ELEMENTE DE PATRIMONIU	VALOARE (RON)
	CAPITALURI PROPRII – total, din care :	79.136.576
1	- capital	3.149.503
	- rezerve din reevaluare	9.453.334
	- rezerve	3.892.107
	- prime de capital	58.739
	- rezultatul reportat	
	- rezultatul exercițiului	45.210.899
	- repartizarea profitului	134.415
	- rezultatul exercițiului	17.506.409
2	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN – total, din care :	27.983.273
	- sume datorate instituțiilor de credit	0
	- datorii comerciale și efecte de comerț de plătit	2.774.372
3	- alte datorii	25.208.901
3	DATORII CE TREBUIE PLATITE >1AN	1.532.322
4	ALTE PROVIZIOANE	293.256
5	VENITURI în AVANS	564.036

Contul de profit și pierdere aferent anului 2023 se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE (RON)
Cifra de afaceri	69.880.401
Venituri din exploatare	71.511.884
Cheltuieli de exploatare	51.457.233
Rezultat din exploatare	20.054.651
Venituri financiare	273.817
Cheltuieli financiare	208.495
Rezultat financiar	65.322
Rezultat curent	20.119.973
Impozit profit	2.613.564
Rezultat net	17.506.409

Societatea nu înregistrează venituri și cheltuieli extraordinare. Societatea nu a derulat activități de cercetare-dezvoltare în cursul anului 2023.

Repartizarea profitului net pentru anul 2023 în suma de 17.506.409 lei va fi hotărâtă în Adunarea Generală a Acționarilor.

În privința fluxurilor de numerar, situația sumarizată pentru anul 2023 este redată mai jos:

Element flux de numerar	31 decembrie 2023
Numerar net din activități de exploatare	14.243.681
Numerar net din activități de investiție	(2.497.832)
Numerar net din activități de finanțare	(8.905.394)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei de raportare	12.168.501
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei de raportare	15.008.956

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2023

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
Capital subscris	3.149.503	-	-	3.149.503
Patrimoniul regiei	-	-	-	-
Prime de capital	58.739	-	-	58.739
Rezerve din reevaluare	9.973.323	714.942	1.234.931	9.453.334
Rezerve legale	629.901	-	-	629.901
Alte rezerve	3.127.791	134.415	-	3.262.206
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita – sold creditor	14.270.342	13.479.047	10.856.548	16.892.841
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile și corectarea erorilor contabile	-1.727.123	-128.154	-1.855.277	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	27.083.127	1.234.931	-	28.318.058
Profitul sau pierderea exercițiului financiar-sold creditor	13.557.452	17.506.409	13.557.452	17.506.409
Repartizarea profitului	-78.405	-134.415	-78.405	-134.415
Total	70.044.650	32.807.175	23.715.249	79.136.576

Evoluția previzibilă a Societății

Pentru anul 2023, Consiliul de Administrație își propune acțiuni care să conducă în continuare la reducerea costurilor operaționale și creșterea eficienței activității. De asemenea, se are în vedere continuarea activităților de dezvoltare imobiliară.

Societatea nu desfășoară achiziții semnificative din cele două țări aflate în conflictul curent, Rusia și Ucraina, respectiv nu efectuează livrări către cele două țări. Societatea a identificat furnizori care pot substitui achizițiile care anterior se realizau din Ucraina.

Bugetul aprobat pentru anul 2024 a fost construit ținând cont de impactul inflației, respectiv influența acesteia asupra prețurilor pentru bunurile și serviciile comercializate.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are. Cheltuiala cu dobanda se situeaza la un nivel relativ scazut, prin urmare conducerea Societatii considera un risc scazut asociat ratei dobanzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi semnificative într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc sa desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, diminuand astfel expunerea Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Aționarariat și conducere

La data de 31 decembrie 2023, conform Registrului Consolidat al Acționarilor s-a înregistrat următoarea structura a acționarilor:

Nume și prenume	% deținere
Todea Mircea Dorin	25,35
Albon Vasile	23,58
Hosu Viorel Marcel	15,67
Cont comun (Moraru Alin Constantin si Moraru Adrian)	15,19
Alți acționari	20,21

La data de 31 decembrie 2023, Societatea era condusă de un Consiliu de Administrație având următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Consiliul de Administrație (calitate)	Funcția în cadrul societății
1.	ALBON VASILE	Președinte	-
2.	TODEA MIRCEA DORIN	Președinte executiv	-
3.	MORARU ALIN CONSTANTIN	Membru	-
4.	HOSU VIOREL MARCEL	Membru	-
5.	HOSU MARILENA	Membru	-
6.	ALBON RADU	Membru	-
7.	TODEA NICOLAIE GHEORGHE	Membru	-

Consiliul de Administrație nu a fost evaluat pe parcursul anului 2023, urmând ca acest proces sa se desfășoare pe parcursul anului 2024. În cursul anului 2023, Consiliul de Administrație s-a întrunit de 14 ori.

Conducerea la 31 decembrie 2023, era asigurată de următoarea echipă:

- Dascăl Alexandru Director General
- Jacotă Ciprian Director General Adjunct
- Mîrza Anca Director Financiar
- Lazăr Magdalena Director Juridic
- Vincze Zsolt Director Vanzări
- Danilă Ioan Director Tehnic

**Președintele Consiliului de Administrație,
ALBON VASILE**

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare pentru anul încheiat la 31.12.2023 pentru:

PRODVALCO SA

JUDEȚUL: **CLUJ**

ADREȘA: **Calea Baciului, nr. 2-4, CLUJ-NAPOCA**

NUMĂRUL DIN REGISTRUL COMERȚULUI: **J12/68/1991**

FORMA DE PROPRIETATE: **34 - Societăți comerciale pe acțiuni**

ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ (COD ȘI DENUMIRE CLASĂ CAEN):

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ: **RO 199222**

Administratorul Societății, Albon Vasile, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31.12.2023 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă a imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Președintele Consiliului de Administrație
Albon Vasile